

EINWOHNERGEMEINDE



SEEDORF

Budget 2019 HRM2

Gemeindeversammlung vom 12. Dezember 2018

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
Vorbericht	1 – 28
Übersicht über das Budget	29 – 30
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen	31
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	32 – 40
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen	41
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Sachgruppen	42
Erfolgsrechnung nach Konten	43 – 74
Investitionsrechnung nach Konten	75 – 79

Vorbericht Budget 2019

Nach HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV [BSG 170.511])

Oktober 2018

Inhalt

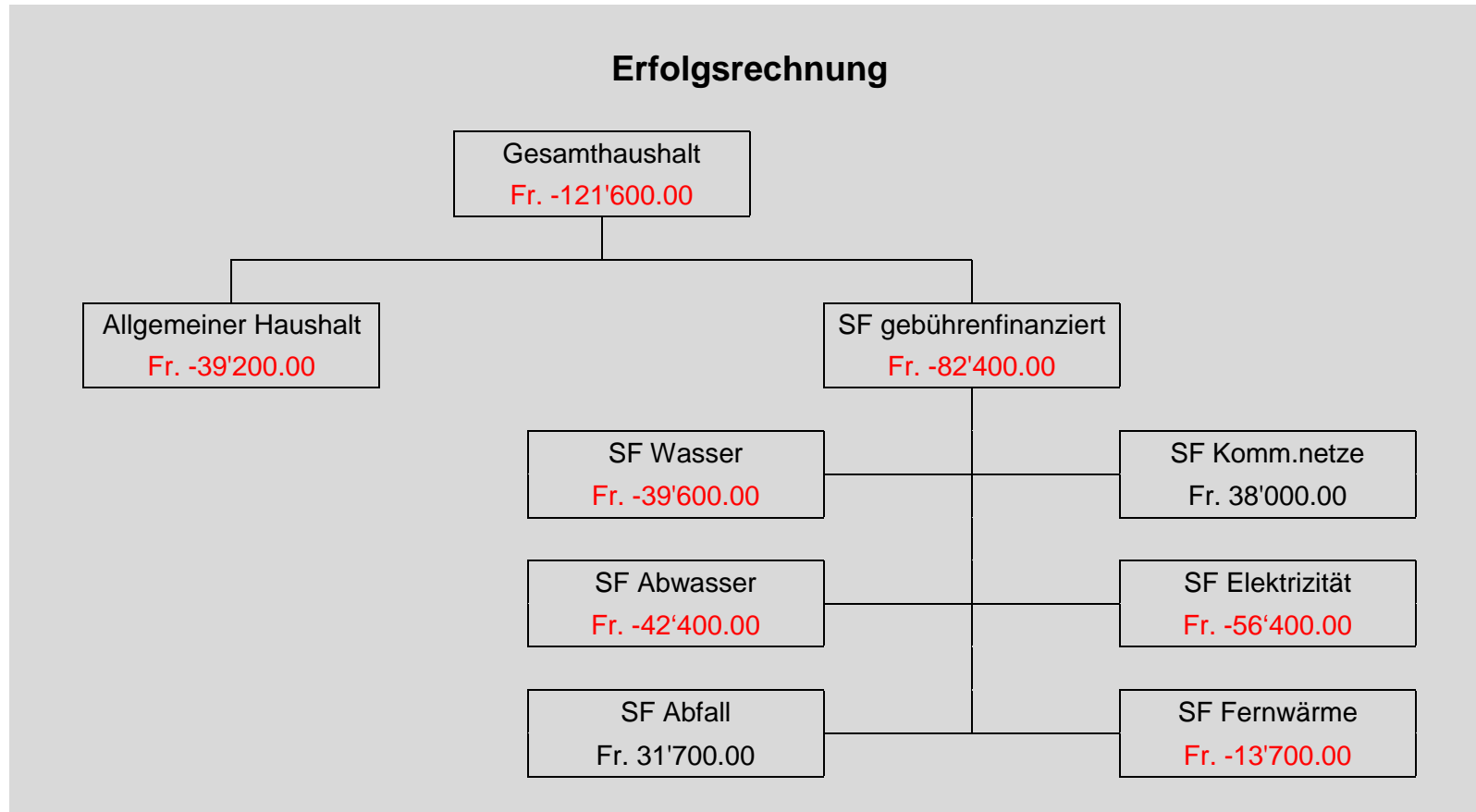
0	Auf einen Blick (Management Summary)	4
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	6
1.1	Allgemeines.....	6
1.2	Abschreibungen.....	6
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV).....	6
1.2.2	Neues Verwaltungsvermögen.....	6
1.2.3	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV).....	6
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze.....	6
2	Erläuterungen	7
2.1	Allgemeines.....	7
2.1.1	Ergebnis.....	7
2.1.2	Steueranlage und Gebühren.....	7
2.1.3	Besonderheiten.....	7
2.2	Erfolgsrechnung.....	8
2.2.1	Entwicklung Personalaufwand.....	8
2.2.2	Entwicklung Sachaufwand.....	8
2.2.3	Entwicklung Transferaufwand.....	9
2.2.4	Entwicklung Steuerertrag.....	9
2.2.5	Entwicklung Entgelte.....	10
2.2.6	Entwicklung Transferertrag.....	10
2.3	Investitionen.....	11
3	Ergebnis	12
3.1	Allgemeine Übersicht.....	12
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde.....	12
3.2.1	Erfolgsrechnung.....	12
3.2.2	Investitionsrechnung.....	13
3.2.3	Finanzierungsergebnis.....	13

3.3	Ergebnis Allgemeiner Haushalt.....	14
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser (Funktion 7101).....	15
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser (Funktion 7201)	16
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall (Funktion 7301)	17
3.7	Ergebnis Spezialfinanzierung Kommunikationsnetze (Funktion 3321)	18
3.8	Ergebnis Spezialfinanzierung Elektrizität (Funktion 8711)	19
3.9	Ergebnis Spezialfinanzierung Fernwärme (Funktion 8791).....	20
4	Erfolgsrechnung.....	21
4.1	Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Funktionen	21
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Sachgruppen.....	22
5	Investitionsrechnung	23
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung Gliederung nach Funktionen.....	23
6	Eigenkapitalnachweis	24
6.1	Auswertungen	24
6.2	Kommentare zu den Auswertungen.....	25
6.2.1	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital (SG 290).....	25
6.2.2	Vorfinanzierungen (SG 293)	25
6.2.3	Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)	25
6.2.4	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)	25
6.2.5	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)	25
7	Finanzkennzahlen (Gesamtergebnis).....	26
7.1	Nettoverschuldungsquotient	26
7.2	Selbstfinanzierungsgrad	26
7.3	Zinsbelastungsanteil	26
8	Antrag des Gemeinderates.....	27
9	Genehmigung	28

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Das Budget 2019 wurde nach dem neuen **Rechnungslegungsmodell HRM2** erstellt und stützt sich auf die kantonalen Vorschriften.

Im 2019 wird mit einem **Aufwandüberschuss von Fr. 121'600 im Gesamthaushalt resp. von Fr. 39'200.00 im Allgemeinen Haushalt** gerechnet. Als Sonderfaktor kann der erwartete Buchgewinn aus dem Verkauf der Liegenschaft des ehemaligen Kindergartens in Ruchwil bezeichnet werden, der mit Fr. 400'000.00 budgetiert wird.



Bei der Erarbeitung des Budgets wurde den Grundsätzen der Sparsamkeit, Wirtschaftlichkeit und Notwendigkeit der Ausgaben grosse Aufmerksamkeit geschenkt. Es wird mit einer gleichbleibenden Steueranlage von 1.74 gerechnet. Da sich der Ertrag bei den Einkommenssteuern im 2017 gegenüber dem Vorjahr nicht mehr im gleichen Ausmass erhöhte wie in den Vorjahren, musste die Annahme für 2018 nach unten korrigiert werden. Für 2019 wird mit einer moderaten Zunahme von rund 2.5 % gegenüber der neuen Annahme für 2018 gerechnet. Die Prognose der übrigen Steuererträge basiert auf den Prognoseannahmen der Kantonalen Planungsgruppe Bern, Auswertungen der Kantonalen Steuerverwaltung zum aktuellen Steuerjahr sowie Erfahrungswerten.

Das Budget 2019 bewegt sich in einem ähnlichen Rahmen wie das Vorjahresbudget. Der Unterhalt von Strassen, Tiefbauten und Liegenschaften ist auf einem ähnlich hohen Niveau wie im 2018, da immer noch Nachholbedarf besteht. Bei den Lastenausgleichssystemen mit dem Kanton (wie Lehrerbesoldung, Sozialhilfe, Öffentlicher Verkehr) wird mit keinen extremen Veränderungen gerechnet, diese fallen aber mehrheitlich höher aus als im 2018.

Die **Nettoinvestitionen** liegen im 2019 mit 7.3 Mio. Franken wie im Vorjahr auf einem hohen Niveau. Es sind verschiedene grössere Investitionen geplant: Erweiterung und Sanierung von Schulliegenschaften, Ausbau Glasfasernetz sowie Strassensanierungen. Diese werden sich in den kommenden Jahren wegen der Folgekosten wie Abschreibungen und Zinsen auf die Erfolgsrechnung auswirken.

Infolge der grossen Investitionstätigkeit ist damit zu rechnen, dass die **langfristigen Schulden** im 2019 weiter ansteigen werden.

Der Aufwandüberschuss 2019 im Allgemeinen Haushalt wird dem **Eigenkapital** (Bilanzüberschuss) belastet. Dieses dürfte sich bis Ende 2019 folgendermassen entwickeln:

Bilanzüberschuss per 31.12.2017	Fr.	5'023'315.72
./.. geplantes Ergebnis gemäss Budget 2018	Fr.	-204'400.00
./.. geplantes Ergebnis gemäss Budget 2019	Fr.	<u>-39'200.00</u>
Voraussichtlicher Bilanzüberschuss per 31.12.2019	Fr.	4'779'715.72

Dies entspricht rund 12 Steueranlagezehnteln. Die Gemeinde verfügt damit nach wie vor über eine sehr solide Eigenkapitalbasis.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2019 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)

Das am 31.12.2015 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten ins HRM2 übernommen: Das bestehende Verwaltungsvermögen von Fr. 4'600'000.00 im Allgemeinen Haushalt resp. Fr. 1'920'000.00 in der Spezialfinanzierung Elektrizität wird innert 10 Jahren, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2025, linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von 10 % oder Fr. 460'000.00 für den Allgemeinen Haushalt resp. Fr. 192'000.00 für die Spezialfinanzierung Elektrizität.

1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, d.h. nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer. Anlagen im Bau werden nicht abgeschrieben.

1.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen sind vorzunehmen, wenn im Rechnungsjahr

- a) in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und
- b) die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

Im Budget 2019 werden keine zusätzlichen Abschreibungen budgetiert, da mit einem Aufwandüberschuss gerechnet wird.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Gemäss Artikel 79a Gemeindeverordnung können Gemeinden mit über 1'000 bis 5'000 Einwohnern einzelne Investitionen von max. Fr. 50'000.00 der Erfolgsrechnung belasten. Sie verfolgen eine konstante Praxis. Der Gemeinderat hat bei der Einführung von HRM2 beschlossen, die Aktivierungsgrenze unverändert bei Fr. 25'000.00 zu belassen.

Es ist möglich, eine unterschiedliche Aktivierungsgrenze für den Allgemeinen Haushalt und die Spezialfinanzierungen festzulegen. Der Gemeinderat hat entschieden, die Aktivierungsgrenze im Bereich der Spezialfinanzierungen¹ ab 2019 auf Fr. 50'000.00 zu erhöhen. Dies im Zusammenhang mit der Erhöhung der Finanzkompetenz des Gemeinderates bei den Spezialfinanzierungen von Fr. 100'000.00 auf Fr. 300'000.00, die an der Gemeindeversammlung vom 6. Juni 2018 mit der Teilrevision der Gemeindeordnung beschlossen wurde.

¹ Spezialfinanzierungen sind zweckgebundene Mittel zur Erfüllung einer bestimmten öffentlichen Aufgabe. In der Gemeinde Seedorf bestehen zurzeit folgende Spezialfinanzierungen: Wasser, Abwasser, Abfall, Elektrizität, Kommunikationsnetze, Fernwärme.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

2.1.1 Ergebnis

Das Budget 2019 rechnet mit einem Aufwandüberschuss im Allgemeinen Haushalt von Fr. 39'200.00

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Aufwand	15'467'700.00	15'131'100.00	14'685'862.75
Ertrag	15'428'500.00	14'926'700.00	14'685'862.75
Aufwand-/Ertragsüberschuss	-39'200.00	-204'400.00	0.00

Im 2019 soll die Liegenschaft Kindergarten Ruchwil verkauft werden. Es wird mit einem Buchgewinn von Fr. 400'000.00 gerechnet, der entsprechend budgetiert wurde (Konto 9630.4411.41). Ohne diesen Buchgewinn würde der Aufwandüberschuss im Allgemeinen Haushalt Fr. 439'200.00 betragen.

2.1.2 Steueranlage und Gebühren

Die Steueranlage und die Liegenschaftssteuer bleiben im Budget 2019 unverändert wie in den Vorjahren. Auch die Hundetaxe bleibt bei Fr. 80.00 pro Hund und Jahr.

Steueranlage	1.74
Liegenschaftssteuer	1.0 ‰ vom amtlichen Wert
Hundetaxe	Fr. 80.00
Übrige Gebühren	gemäss den geltenden Tarifen

2.1.3 Besonderheiten

Da sich der Ertrag bei den Einkommenssteuern im 2017 gegenüber dem Vorjahr nicht mehr im gleichen Ausmass erhöhte wie in den Vorjahren, musste die Annahme für 2018 nach unten korrigiert werden. Für 2019 wird mit rund 6.4 Mio. Franken Einkommenssteuern natürliche Personen gerechnet.

Der Aufwand für den Unterhalt von Strassen, Tiefbauten und Liegenschaften bleibt auf dem höheren Niveau wie im Vorjahr. Damit sollen fällige Unterhaltsarbeiten ausgeführt und die Werthaltigkeit der Gemeindeinfrastruktur gewährleistet werden. Mit dem Abschluss der Sanierungsarbeiten im Schulhaus Baggwil erhöhen sich im 2019 die Abschreibungen entsprechend.

Nach wie vor besteht in der Erfolgsrechnung ein strukturelles Defizit. Dies hat sich jedoch dank der verbesserten Ertragslage etwas entschärft, wird sich aber mit dem zunehmenden Abschreibungsaufwand nach den Sanierungsarbeiten der Schulanlagen wieder erhöhen. Es ist deshalb auch in Zukunft wichtig, dass eine ausreichende Selbstfinanzierung erreicht werden kann, damit die Verschuldung nicht zu stark ansteigt resp. die Schulden nach der intensiven Investitionsphase wieder abgebaut werden können.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Entwicklung Personalaufwand

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
30 Personalaufwand	2'128'300.00	2'072'400.00	2'020'354.25
300 Behörden und Kommissionen	180'100.00	184'700.00	174'782.15
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'584'300.00	1'539'800.00	1'524'888.75
305 Arbeitgeberbeiträge	318'200.00	309'800.00	295'329.95
309 Übriger Personalaufwand	45'700.00	38'100.00	25'353.40

Der Personalaufwand hat sich gegenüber dem Vorjahr leicht erhöht (Zunahme um 2.7 Prozent). Dies ist hauptsächlich auf die geplante Anstellung eines Anlagewarths Elektrizitätsversorgung sowie die Erhöhung des Beschäftigungsgrades des Brunnenmeisters zurückzuführen.

2.2.2 Entwicklung Sachaufwand

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'826'100.00	4'828'500.00	4'076'133.60
310 Material- und Warenaufwand	1'899'300.00	1'941'500.00	1'725'137.55
311 Nicht aktivierbare Anlagen	192'700.00	152'100.00	129'694.05
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	249'600.00	262'100.00	190'948.55
313 Dienstleistungen und Honorare	1'125'600.00	1'143'200.00	975'997.18
314 Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	1'006'600.00	967'100.00	698'976.85
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	164'700.00	160'200.00	123'010.50
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	53'200.00	53'300.00	56'686.80
317 Spesenentschädigungen	58'000.00	61'500.00	58'423.50
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	54'800.00	56'900.00	95'997.75
319 Verschiedener Betriebsaufwand	21'600.00	30'600.00	21'260.87

Der Sachaufwand ist gegenüber dem Vorjahr ganz leicht gesunken (0.05 Prozent).

2.2.3 Entwicklung Transferaufwand

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
36 Transferaufwand	6'387'900.00	6'144'000.00	6'392'860.10
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	3'715'000.00	3'600'100.00	3'904'683.10
362 Finanz- und Lastenausgleich	592'200.00	576'500.00	563'886.00
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'074'700.00	1'963'600.00	1'924'291.00

Der Transferaufwand hat sich gegenüber dem Vorjahr um rund 4 Prozent erhöht.

Unter den Entschädigungen an Gemeinwesen werden unter anderem der Lastenausgleich Bildung und der Lastenausgleich Sozialhilfe verbucht sowie die Beiträge an die Schulverbände und den Regionalen Sozialdienst Schüpfen.

Bei den Beiträgen an Gemeinwesen und Dritte fallen die Beiträge an den Lastenausgleich EL und den Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr sowie der Beitrag an den Gemeindeverband ARA-Region Lyss-Limpachtal besonders ins Gewicht.

2.2.4 Entwicklung Steuerertrag

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
40 Fiskalertrag	7'914'300.00	8'074'700.00	7'651'667.95
400 Direkte Steuern natürliche Personen	6'722'700.00	6'963'700.00	6'231'548.00
401 Direkte Steuern juristische Personen	410'000.00	363'000.00	501'028.95
402 Übrige direkte Steuern	760'000.00	730'000.00	897'811.00
403 Besitz- und Aufwandsteuern	21'600.00	18'000.00	21'280.00

Beim Steuerertrag wird mit einem Rückgang von 2 Prozent gegenüber dem Vorjahresbudget gerechnet. Da sich der Ertrag bei den Einkommenssteuern im 2017 gegenüber dem Vorjahr nicht mehr im gleichen Ausmass erhöhte wie in den Vorjahren, musste die Annahme für 2018 nach unten korrigiert werden. Für 2019 wird mit einer moderaten Zunahme von rund 2.5 % gegenüber der neuen Annahme für 2018 gerechnet.

Bei den direkten Steuern natürliche Personen haben die Einkommenssteuern mit 6.2 Mio. Franken den grössten Anteil.

Unter die übrigen direkten Steuern fallen insbesondere die Grundsteuern und die Vermögensgewinnsteuern.

Die Hundesteuern werden unter den Besitz und Aufwandsteuern verbucht. Es wird mit etwas mehr Hunden als im 2018 gerechnet.

2.2.5 Entwicklung Entgelte

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
42 Entgelte	5'194'100.00	5'050'400.00	4'888'986.80
420 Ersatzabgaben	195'000.00	205'000.00	191'942.50
421 Gebühren für Amtshandlungen	76'600.00	56'500.00	72'528.36
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	4'775'000.00	4'624'000.00	4'464'251.44
425 Erlös aus Verkäufen	81'600.00	98'600.00	92'001.55
426 Rückerstattungen	65'900.00	66'300.00	68'262.95

Die Entgelte steigen gegenüber dem Vorjahr um 2.9 Prozent. Dies liegt hauptsächlich am höheren Gebührenertrag der Spezialfinanzierung Elektrizität. Dieser sowie die übrigen Gebührenerträge der Spezialfinanzierungen werden unter Benützungsgebühren und Dienstleistungen verbucht (inkl. Anschlussgebühren).

2.2.6 Entwicklung Transferertrag

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
46 Transferertrag	977'100.00	895'900.00	1'372'737.85
461 Entschädigungen von Gemeinwesen	322'100.00	321'900.00	644'297.20
462 Finanz- und Lastenausgleich	557'600.00	501'800.00	610'019.00
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	96'100.00	71'100.00	117'127.70
469 Übriger Transferertrag	1'300.00	1'100.00	1'293.95

Der Transferertrag nimmt gegenüber dem Vorjahr um 9 Prozent zu. Dies liegt hauptsächlich am höheren Beitrag aus dem Finanzausgleich (schlechtere Steuerkraft als im 2018) sowie an höheren Beiträgen vom Kanton für die Schülertransporte.

2.3 Investitionen

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Gesamthaushalt			
Bruttoinvestitionen	8'300'000.00	10'520'000.00	2'371'454.90
Investitionseinnahmen	1'000'000.00	900'000.00	43'461.00
Total Nettoinvestitionen	7'300'000.00	9'620'000.00	2'327'993.90
Allgemeiner Haushalt			
Bruttoinvestitionen	4'800'000.00	5'510'000.00	998'195.10
Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Total Nettoinvestitionen	4'800'000.00	5'510'000.00	998'195.10
Spezialfinanzierungen			
Bruttoinvestitionen	3'500'000.00	5'010'000.00	1'373'259.80
Investitionseinnahmen	1'000'000.00	900'000.00	43'461.00
Total Nettoinvestitionen	2'500'000.00	4'110'000.00	1'329'798.80

Die Nettoinvestitionen liegen im 2019 etwas tiefer als im Vorjahr aber immer noch deutlich über dem langjährigen Durchschnitt.

Im Allgemeinen Haushalt fallen hauptsächlich die geplanten Investitionen in die Schulliegenschaften ins Gewicht. Dazu kommen verschiedene Strassensanierungen, die im 2019 durchgeführt werden sollen.

Bei den Spezialfinanzierungen fallen der geplante Ausbau des Glasfasernetzes, die Sanierung der Kirchgasse sowie die Leitungsumlegung Stutz Seedorf am Stärksten ins Gewicht.

Die Investitionen in Liegenschaften des Finanzvermögens werden mit HRM2 direkt in der Bilanz verbucht. Für 2019 ist einzig der Anschluss der Liegenschaft Bernstrasse 76 an die Fernwärme geplant.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	-121'600.00	-377'800.00	53'670.29
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)	-39'200.00	-204'400.00	0.00
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (SG 901)	-82'400.00	-173'400.00	53'670.29
Direkte Steuern natürliche Personen (SG 400)	6'722'700.00	6'963'700.00	6'231'548.00
Direkte Steuern juristische Personen (SG 401)	410'000.00	363'000.00	501'028.95
Liegenschaftssteuer (SG 4021)	545'000.00	525'000.00	535'671.75
Nettoinvestitionen (SG 5 ./ 6)	7'300'000.00	9'620'000.00	2'327'993.90

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	-14'885'500.00	-14'698'300.00	-13'869'078.20
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	14'319'400.00	14'249'700.00	14'170'839.45
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-566'100.00	-448'600.00	301'761.25
Finanzaufwand (SG 34)	-305'000.00	-199'500.00	-125'142.08
Finanzertrag (SG 44)	719'800.00	324'500.00	353'677.40
Ergebnis aus Finanzierung	414'800.00	125'000.00	228'535.32
Operatives Ergebnis	-151'300.00	-323'600.00	530'296.57
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	-146'800.00	-130'000.00	-498'037.28
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	176'500.00	75'800.00	21'411.00
Ausserordentliches Ergebnis	29'700.00	-54'200.00	-476'626.28
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-121'600.00	-377'800.00	53'670.29

3.2.2 Investitionsrechnung

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Aktivierte Investitionsausgaben (SG 690)	-8'300'000.00	-10'520'000.00	-2'371'454.90
Passivierte Investitionseinnahmen (SG 590)	1'000'000.00	900'000.00	43'461.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-7'300'000.00	-9'620'000.00	-2'327'993.90

3.2.3 Finanzierungsergebnis

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Selbstfinanzierung			
Ergebnis Gesamthaushalt	90 + -121'600.00	-377'800.00	53'670.29
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 + 838'200.00	950'400.00	680'430.25
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35 + 705'000.00	703'000.00	699'300.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45 - -222'400.00	-217'200.00	-228'796.70
WB Darlehen VV	364 + 0.00	0.00	0.00
WB Beteiligungen VV	365 + 0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366 + 6'000.00	3'800.00	0.00
Zusätzliche Abschreibungen	383 + 0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	389 + 146'800.00	130'000.00	498'037.28
Aufwertung Finanzvermögen	4490 - 0.00	0.00	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489 - <u>-176'500.00</u>	<u>-75'800.00</u>	<u>-21'411.00</u>
Selbstfinanzierung	1'175'500.00	1'116'400.00	1'681'230.12
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung (gemäss Ziffer 3.2.2)	-7'300'000.00	-9'620'000.00	-2'327'993.90
Finanzierungsergebnis	-6'124'500.00	-8'503'600.00	-646'763.78
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Das negative Finanzierungsergebnis zeigt, dass die Nettoinvestitionen nur zu einem kleinen Teil durch selbst erarbeitete Mittel (Selbstfinanzierung) finanziert werden können. Der restliche Teil muss durch vorhandene liquide Mittel oder durch neue Schulden gedeckt werden.

3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	-9'795'100.00	-9'692'300.00	-9'206'768.05
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	9'308'000.00	9'395'500.00	9'475'491.76
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-487'100.00	-296'800.00	268'723.11
Finanzaufwand (SG 34)	-297'800.00	-199'500.00	-125'142.08
Finanzertrag (SG 44)	701'000.00	306'100.00	333'045.25
Ergebnis aus Finanzierung	403'200.00	106'600.00	207'903.17
Operatives Ergebnis	-83'900.00	-190'200.00	476'626.28
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	-70'000.00	-70'000.00	-498'037.28
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	114'700.00	55'800.00	21'411.00
Ausserordentliches Ergebnis	44'700.00	-14'200.00	-476'626.28
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-39'200.00	-204'400.00	0.00

Der Allgemeine Haushalt schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 39'200.00 ab, der dem Bilanzüberschuss belastet wird. Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit ist bereits negativ. Beim Ergebnis aus Finanzierung wird mit mehr Finanzertrag als -aufwand gerechnet. Das operative Ergebnis bleibt aber negativ. Im ausserordentlichen Ergebnis sind hauptsächlich die Einlagen und Entnahmen in die Vorfinanzierung Liegenschaften Finanzvermögen enthalten.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser (Funktion 7101)

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	-965'500.00	-937'800.00	-789'793.10
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	923'500.00	890'300.00	796'097.14
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-42'000.00	-47'500.00	6'304.04
Finanzaufwand (SG 34)	-0.00	-0.00	-0.00
Finanzertrag (SG 44)	2'400.00	2'600.00	3'451.85
Ergebnis aus Finanzierung	2'400.00	2'600.00	3'451.85
Operatives Ergebnis	-39'600.00	-44'900.00	9'755.89
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	-0.00	-0.00	-0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-39'600.00	-44'900.00	9'755.89

Die Spezialfinanzierung Wasser schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 39'600.00 ab, der durch das Eigenkapital der Spezialfinanzierung gedeckt wird. Somit dürfte der Bestand per Ende 2019 rund Fr. 305'000.00 betragen.

Die in der Erfolgsrechnung verbuchten Anschlussgebühren müssen direkt in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt, können aber an die ordentliche Einlage angerechnet werden. Es werden wie bis anhin 80 % des Wiederbeschaffungswertes der Anlagen in den Werterhalt eingelegt. Mit HRM2 dürfen jedoch keine zusätzlichen Abschreibungen mehr getätigt und dem Werterhalt entnommen werden. Aus diesem Grund wird nun in der Bilanz ein Bestand sowohl im Verwaltungsvermögen wie auch im Werterhalt ausgewiesen.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser (Funktion 7201)

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	-950'000.00	-902'700.00	-860'700.70
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	900'900.00	901'900.00	873'875.10
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-49'100.00	-800.00	13'174.40
Finanzaufwand (SG 34)	-0.00	-0.00	-0.00
Finanzertrag (SG 44)	6'700.00	6'600.00	6'487.35
Ergebnis aus Finanzierung	6'700.00	6'600.00	6'487.35
Operatives Ergebnis	-42'400.00	5'800.00	19'661.75
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	-0.00	-0.00	-0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-42'400.00	5'800.00	19'661.75

Die Spezialfinanzierung Abwasser schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 42'400.00 ab, der durch das Eigenkapital der Spezialfinanzierung gedeckt wird. Somit dürfte der Bestand per Ende 2019 rund Fr. 985'000.00 betragen.

Die in der Erfolgsrechnung verbuchten Anschlussgebühren müssen direkt in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt, können aber an die ordentliche Einlage angerechnet werden. Es werden wie bis anhin 80 % des Wiederbeschaffungswertes der Anlagen in den Werterhalt eingelegt. Mit HRM2 dürfen jedoch keine zusätzlichen Abschreibungen mehr getätigt und dem Werterhalt entnommen werden. Aus diesem Grund wird nun in der Bilanz ein Bestand sowohl im Verwaltungsvermögen wie auch im Werterhalt ausgewiesen.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall (Funktion 7301)

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	-318'700.00	-322'900.00	-302'179.40
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	342'000.00	345'000.00	354'239.10
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	23'300.00	22'100.00	52'059.70
Finanzaufwand (SG 34)	-0.00	-0.00	-0.00
Finanzertrag (SG 44)	8'400.00	8'300.00	8'029.40
Ergebnis aus Finanzierung	8'400.00	8'300.00	8'029.40
Operatives Ergebnis	31'700.00	30'400.00	60'089.10
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	-0.00	-0.00	-0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	31'700.00	30'400.00	60'089.10

Die Spezialfinanzierung Abfall schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 31'700.00 ab. Dieser wird dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung gutgeschrieben. Somit dürfte der Bestand per Ende 2019 auf rund Fr. 440'000.00 ansteigen.

Da momentan keine grösseren Investitionen oder andere Veränderungen zu erwarten sind, ist in diesem Bereich weiterhin mit positiven Ergebnissen zu rechnen.

3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Kommunikationsnetze (Funktion 3321)

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	-189'500.00	-253'100.00	-176'722.45
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	230'000.00	230'000.00	215'501.20
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	40'500.00	-23'100.00	38'778.75
Finanzaufwand (SG 34)	-2'500.00	-0.00	-0.00
Finanzertrag (SG 44)	0.00	100.00	1'509.70
Ergebnis aus Finanzierung	-2'500.00	100.00	1'509.70
Operatives Ergebnis	38'000.00	-23'000.00	40'288.45
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	-0.00	-0.00	-0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	38'000.00	-23'000.00	40'288.45

Die Spezialfinanzierung Kommunikationsnetze schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 38'000.00 ab. Dieser wird dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung gutgeschrieben. Somit dürfte der Bestand per Ende 2019 rund Fr. 715'000.00 betragen.

Der Verpflichtungskredit über Fr. 5'050'000.00 für das Projekt Ausbau FTTH (Glasfasernetz über das gesamte Gemeindegebiet) wurde an der Urnenabstimmung vom 25. September 2016 vom Souverän genehmigt. Der Ausbau soll von 2017 bis 2019 realisiert werden. Die Erfolgsrechnung der Spezialfinanzierung wird sich deshalb in den nächsten Jahren deutlich verändern. Zum Beispiel wird sich der Aufwand nach Abschluss des Projekts, d.h. nach Inbetriebnahme der gesamten Anlage, durch die Abschreibungen um rund 100'000.00 erhöhen.

3.8 Ergebnis Spezialfinanzierung Elektrizität (Funktion 8711)

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	-2'512'700.00	-2'470'000.00	-2'482'202.30
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	2'455'000.00	2'432'000.00	2'453'551.80
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-57'700.00	-38'000.00	-28'650.50
Finanzaufwand (SG 34)	-0.00	-0.00	-0.00
Finanzertrag (SG 44)	1'300.00	800.00	1'153.85
Ergebnis aus Finanzierung	1'300.00	800.00	1'153.85
Operatives Ergebnis	-56'400.00	-37'200.00	-27'496.65
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	-0.00	-0.00	-0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-56'400.00	-37'200.00	-27'496.65

Die Spezialfinanzierung Elektrizität schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 56'400.00 ab, der durch das Eigenkapital der Spezialfinanzierung gedeckt wird. Somit dürfte der Bestand per Ende 2019 rund Fr. 2'190'000.00 betragen.

Seit 2018 erfolgt keine Entnahme von Fr. 322'500.00 mehr aus der Spezialfinanzierung Elektrizität zugunsten des Steuerhaushaltes, wie dies in den Jahren 2014 bis 2017 der Fall war.

3.9 Ergebnis Spezialfinanzierung Fernwärme (Funktion 8791)

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	-154'000.00	-119'500.00	-50'711.60
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	160'000.00	55'000.00	2'083.35
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	6'000.00	-64'500.00	-48'628.25
Finanzaufwand (SG 34)	-4'700.00	-0.00	-0.00
Finanzertrag (SG 44)	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	-4'700.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis	1'300.00	-64'500.00	-48'628.25
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	-76'800.00	-60'000.00	-0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	61'800.00	20'000.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	-15'000.00	-40'000.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-13'700.00	-104'500.00	-48'628.25

Die Spezialfinanzierung Fernwärme schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 13'700.00 ab. Er wird dem Vorschuss der Spezialfinanzierung belastet. Dieser dürfte per Ende 2019 rund Fr. 165'000.00 betragen und muss innerhalb von acht Jahren durch Ertragsüberschüsse wieder abgebaut werden.

Die Budgetierung in diesem Bereich ist nach wie vor sehr schwierig, da alle Werte auf Annahmen beruhen. Die Wärmezentrale konnte im 2018 fertiggestellt werden und ist ab Oktober 2018 betriebsbereit.

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Funktionen

	Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag
Funktionale Gliederung	15'467'700.00	15'428'500.00	15'131'100.00	14'926'700.00	14'685'862.75	14'685'862.75
Nettoergebnis		39'200.00		204'400.00		0.00
0 Allgemeine Verwaltung	1'199'000.00	184'100.00	1'245'300.00	182'600.00	1'169'785.43	175'849.30
Nettoergebnis		1'014'900.00		1'062'700.00		993'936.13
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	320'400.00	274'600.00	327'100.00	268'000.00	350'134.30	288'446.96
Nettoergebnis		45'800.00		59'100.00		61'687.34
2 Bildung	2'908'300.00	140'600.00	2'780'400.00	111'200.00	2'661'998.50	164'556.50
Nettoergebnis		2'767'700.00		2'669'200.00		2'497'442.00
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	369'400.00	238'100.00	389'700.00	261'200.00	326'094.32	222'180.90
Nettoergebnis		131'300.00		128'500.00		103'913.42
4 Gesundheit	10'200.00		9'800.00		11'344.55	
Nettoergebnis		10'200.00		9'800.00		11'344.55
5 Soziale Sicherheit	2'687'300.00	16'500.00	2'610'100.00	16'500.00	2'447'291.45	26'322.45
Nettoergebnis		2'670'800.00		2'593'600.00		2'420'969.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'189'000.00	132'000.00	1'229'300.00	145'300.00	1'111'452.60	142'212.90
Nettoergebnis		1'057'000.00		1'084'000.00		969'239.70
7 Umweltschutz und Raumordnung	2'519'900.00	2'305'200.00	2'471'700.00	2'239'900.00	2'292'980.39	2'084'413.44
Nettoergebnis		214'700.00		231'800.00		208'566.95
8 Volkswirtschaft	2'763'400.00	2'751'200.00	2'677'200.00	2'657'500.00	2'552'561.90	2'541'945.55
Nettoergebnis		12'200.00		19'700.00		10'616.35
9 Finanzen und Steuern	1'500'800.00	9'386'200.00	1'390'500.00	9'044'500.00	1'762'219.31	9'039'934.75
Nettoergebnis	7'885'400.00		7'654'000.00		7'277'715.44	

Die Bereiche Bildung, Kultur, Sport und Freizeit, Kirche, Gesundheit, Soziale Sicherheit weisen im 2019 einen höheren Nettoaufwand aus als im Budget 2018. Der Gesamtumsatz steigt um 2.2 %.

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Sachgruppen

	Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag
Gliederung nach Sachgruppen	15'467'700.00	15'428'500.00	15'131'100.00	14'926'700.00	14'685'862.75	14'685'862.75
Nettoergebnis		39'200.00		204'400.00		0.00
3 Aufwand	15'398'000.00		15'094'900.00		14'556'067.56	
30 Personalaufwand	2'128'300.00		2'072'400.00		2'020'354.25	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'826'100.00		4'828'500.00		4'076'133.60	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	838'200.00		950'400.00		680'430.25	
34 Finanzaufwand	305'000.00		199'500.00		125'142.08	
35 Einlagen in Fonds und SF	705'000.00		703'000.00		699'300.00	
36 Transferaufwand	6'387'900.00		6'144'000.00		6'392'860.10	
38 Ausserordentlicher Aufwand	146'800.00		130'000.00		498'037.28	
39 Interne Verrechnungen	60'700.00		67'100.00		63'810.00	
4 Ertrag		15'276'400.00		14'717'100.00		14'609'737.85
40 Fiskalertrag		7'914'300.00		8'074'700.00		7'651'667.95
41 Regalien und Konzessionen		11'500.00		11'500.00		11'874.00
42 Entgelte		5'194'100.00		5'050'400.00		4'888'986.80
43 Verschiedene Erträge		0.00		0.00		16'776.15
44 Finanzertrag		719'800.00		324'500.00		353'677.40
45 Entnahmen aus Fonds und SF		222'400.00		217'200.00		228'796.70
46 Transferertrag		977'100.00		895'900.00		1'372'737.85
48 Ausserordentlicher Ertrag		176'500.00		75'800.00		21'411.00
49 Interne Verrechnungen		60'700.00		67'100.00		63'810.00
9 Abschlusskonten	69'700.00	152'100.00	36'200.00	209'600.00	129'795.19	76'124.90
90 Abschluss Erfolgsrechnung	69'700.00	152'100.00	36'200.00	209'600.00	129'795.19	76'124.90

Die Abschlusskonten der Spezialfinanzierungen werden separat ausgewiesen (Sachgruppe 90): Einen Ertragsüberschuss (im Aufwand) weisen Abfall und Kommunikationsnete aus, einen Aufwandüberschuss (im Ertrag) Wasser, Abwasser, Elektrizität und Fernwärme.

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung Gliederung nach Funktionen

	Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag
Funktionale Gliederung	9'300'000.00	9'300'000.00	11'420'000.00	11'420'000.00	2'414'915.90	2'414'915.90
0 Allgemeine Verwaltung	25'000.00		50'000.00		0.00	
Nettoergebnis		25'000.00		50'000.00		0.00
2 Bildung	4'600'000.00		4'860'000.00		814'580.75	
Nettoergebnis		4'600'000.00		4'860'000.00		814'580.75
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'780'000.00	900'000.00	1'780'000.00	900'000.00	814'233.15	40'230.00
Nettoergebnis		880'000.00		880'000.00		774'003.15
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	145'000.00		570'000.00		183'614.35	
Nettoergebnis		145'000.00		570'000.00		183'614.35
7 Umweltschutz und Raumordnung	800'000.00		1'110'000.00		354'480.30	
Nettoergebnis		800'000.00		1'110'000.00		354'480.30
8 Volkswirtschaft	950'000.00	100'000.00	2'150'000.00		204'546.35	3'231.00
Nettoergebnis		850'000.00		2'150'000.00		201'315.35
9 Finanzen und Steuern	1'000'000.00	8'300'000.00	900'000.00	10'520'000.00	43'461.00	2'371'454.90
Nettoergebnis	7'300'000.00		9'620'000.00		2'327'993.90	

Die Nettoinvestitionen liegen im 2019 auf einem ähnlich hohen Niveau wie im 2018 und deutlich über den Vorjahren. Dies hauptsächlich wegen der geplanten Investitionen in die Schulliegenschaft, des Ausbaus Glasfasernetzes sowie diverser Strassenprojekte.

Weitere Ausführungen siehe Ziffer 2.3.

6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich Veränderungen der Bewertungsreserven ergeben.

6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital per Ende 2019.

Eigenkapital per 01.01.2019			Veränderungsnachweis				Eigenkapital per 31.12.2019		
			Erhöhung (+) durch		Reduktion (-) durch				
	Fr.		Fr.		Fr.		Fr.		Fr.
29	Eigenkapital	16'842		882		-551	29	Eigenkapital	17'173
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	4'551	Einlagen in SF EK	70	Entnahmen aus SF EK	-152	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	4'468
29001	SF Wasser	344	9010.11 Ertragsüberschuss	0	9011.11 Aufwandüberschuss	-40	29001	SF Wasser	305
29002	SF Abwasser	1'028	9010.21 Ertragsüberschuss	0	9011.21 Aufwandüberschuss	-42	29002	SF Abwasserentsorgung	986
29003	SF Abfall	409	9010.31 Ertragsüberschuss	32	9011.31 Aufwandüberschuss	0	29003	SF Abfall	441
29004	SF Elektrizität	2'247	9010.41 Ertragsüberschuss	0	9011.41 Aufwandüberschuss	-56	29004	SF Elektrizität	2'191
29006	SF Kommunikationsnetze	675	9010.61 Ertragsüberschuss	38	9011.61 Aufwandüberschuss	0	29006	SF Kommunikationsnetze	713
29007	SF Fernwärme	-153	9010.71 Ertragsüberschuss	0	9011.71 Aufwandüberschuss	-14	29007	SF Fernwärme	-167
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	3892 Einlagen in Rücklagen Globalbudgetbereiche EK	0	4892 Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0
293	Vorfinanzierungen	5'208	Einlagen in Vorfinanzierungen EK	852	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	-399	293	Vorfinanzierungen	5'861
29300	Liegenschaften FV	805	3893.01 Einlagen	70	4893.01 Entnahmen	-104	29300	Liegenschaften FV	771
29300	Landschaftsschutz/Naturprojekte	46	3893.01 Einlagen	0	4893.01 Entnahmen	-11	29300	Landschaftsschutz/Naturprojekte	35
29300	Ortsbildschutz/Kulturobjekte	5	3893.01 Einlagen	0	4893.01 Entnahmen	0	29300	Ortsbildschutz/Kulturobjekte	5
29301	SF Wasser Werterhalt	1'762	3510 Einlagen	400	4510 Entnahmen	-162	29301	SF Wasser Werterhalt	2'000
29302	SF Abwasser Werterhalt	2'551	3510 Einlagen	305	4510 Entnahmen	-61	29302	SF Abwasser Werterhalt	2'795
29307	SF Fernwärme Werterhalt	40	3893 Einlagen	77	4893 Entnahmen	-62	29307	SF Fernwärme Werterhalt	55
294	Reserven	548	Einlagen	0	Entnahmen	0	294	Reserven	548
29400	Zusätzliche Abschreibungen	548	3894.01 Einlagen	0	4894.01 Entnahmen	0	29400	Zusätzliche Abschreibungen	548
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1716	Einlagen	0	Entnahmen	0	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1716
29600	Neubewertungsreserve FV	1'716	3896.01 Einlagen	0	4896.01 Entnahmen	0	29600	Neubewertungsreserve FV	1'716
29601	Schwankungsreserve	0	3896.01 Einlagen	0	4896.01 Entnahmen	0	29601	Schwankungsreserve	0
298	Übriges Eigenkapital	0	3898 Einlagen übriges Eigenkapital	0	4898 Entnahmen übriges Eigenkapital	0	298	Übriges Eigenkapital	0
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	4'819	2990 Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	-39			299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	4'780

in Tausend Fr.

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital (SG 290)

Die Spezialfinanzierungen Abfall und Kommunikationsnetze rechnen im 2019 mit einem Ertragsüberschuss, die Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser, Elektrizität und Fernwärme mit einem Aufwandüberschuss. Sämtliche Spezialfinanzierungen – mit Ausnahme der Fernwärme – verfügen jedoch über genügend Eigenkapital, um die Defizite zu decken. Die Spezialfinanzierung Fernwärme weist einen Vorschuss aus, der innerhalb von acht Jahren abgebaut werden muss (Art. 74 Gemeindegesetz, BSG 170.11).

6.2.2 Vorfinanzierungen (SG 293)

Bei den Vorfinanzierungen gestützt auf Gemeindereglement sind keine grossen Veränderungen zu erwarten.

Die Werterhalt-Bestände der Bereiche Wasser und Abwasser nehmen weiter zu, da die Einlagen deutlich höher sind als die Abschreibungen inkl. werterhaltender Unterhalt.

6.2.3 Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)

Bei den Reserven, die im 2016 und 2017 mit zusätzlichen Abschreibungen gebildet werden mussten, sollte sich bis Ende 2019 nichts verändern, da sowohl im 2018 als auch im 2019 mit einem Aufwandüberschuss gerechnet wird.

6.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Im Übergang auf HRM2 wurde das Finanzvermögen neu bewertet und der Neubewertungsgewinn in die Neubewertungsreserve eingelegt. Weitere Einlagen sind nicht zulässig. Entnahmen sind nur unter bestimmten Voraussetzungen zulässig, im 2019 sind keine geplant.

6.2.5 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)

Der im 2019 budgetierte Aufwandüberschuss wird dem Bilanzüberschuss belastet. Dieser dürfte Ende 2019 immer noch knapp 4.8 Mio. Franken betragen, was rund 12 Steueranlagezehnteln entspricht.

7 Finanzkennzahlen (Gesamtergebnis)

7.1 Nettoverschuldungsquotient

Der Nettoverschuldungsquotient gibt Antwort auf die Frage, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wie viele Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Ein Quotient unter 100 % ist gut, 100 bis 150 % sind noch genügend und über 150 % ist schlecht.

Nettoverschuldungsquotient 91.0 %

Kommentar: Mit der grossen Investitionstätigkeit dürften die Schulden deutlich ansteigen und deshalb das Fremdkapital Ende 2019 höher sein als das Finanzvermögen, was eine Nettoschuld ergibt. Der Quotient liegt aber immer noch unter 100 %, was als gut bezeichnet werden kann.

7.2 Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung, von über 100 % zu einer Entschuldung.

Selbstfinanzierungsgrad 17.2 %

Kommentar: Ein Selbstfinanzierungsgrad von 17.2 % ist sehr tief und führt zu einer Neuverschuldung. Dies ist für eine kurze Zeit mit vielen Investitionen tragbar. Es ist aber unbedingt nötig, dass der Selbstfinanzierungsgrad anschliessend wieder über 100 % steigt, damit die Verschuldung gesenkt werden kann.

7.3 Zinsbelastungsanteil

Der Zinsbelastungsanteil gibt Antwort auf die Frage, wie stark der Finanzertrag durch den Zinsendienst belastet ist. Je höher der Zinsbelastungsanteil ist, desto mehr Mittel werden für die Schuldzinsen aufgewendet und je tiefer der Wert ist, desto grösser ist der finanzielle Handlungsspielraum.

Zinsbelastungsanteil 0.5 %

Kommentar: Der Zinsbelastungsanteil weist mit 0.5 Prozent einen guten Wert aus. Dies ist auch auf das momentan tiefe Zinsniveau zurückzuführen. Verschiedene langfristige Darlehen konnten in letzter Zeit zu sehr guten Konditionen refinanziert resp. aufgenommen werden.

8 Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat von Seedorf hat das vorliegende Budget 2019 mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 1. November 2018 beschlossen und beantragt der Gemeindeversammlung:

- a) Genehmigung der Steueranlage von 1.74 Einheiten.
- b) Genehmigung der Steueranlage für die Liegenschaftssteuern von 1.0 ‰ vom amtlichen Wert.
- c) Genehmigung des Budgets 2019 bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag	Ergebnis
Gesamthaushalt	15'337'300.00	15'215'700.00	-121'600.00
Allgemeiner Haushalt	10'162'900.00	10'123'700.00	-39'200.00
Spezialfinanzierung Wasser	965'500.00	925'900.00	-39'600.00
Spezialfinanzierung Abwasser	950'000.00	907'600.00	-42'400.00
Spezialfinanzierung Abfall	318'700.00	350'400.00	31'700.00
Spezialfinanzierung Kommunikationsnetze	192'000.00	230'000.00	38'000.00
Spezialfinanzierung Elektrizität	2'512'700.00	2'456'300.00	-56'400.00
Spezialfinanzierung Fernwärme	235'500.00	221'800.00	-13'700.00

- d) Kenntnisnahme des Budgets 2018 der Investitionsrechnung.

Seedorf, 1. November 2018

Einwohnergemeinderat Seedorf BE

Der Präsident

Die Sekretärin

Die Finanzverwalterin

Hans Peter Heimberg

Daniela Weber

Sonja Ziehli

9 Genehmigung

Die Gemeindeversammlung Seedorf hat das Budget 2019 am 12. Dezember 2018 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates genehmigt.

Seedorf, 12. Dezember 2018

Einwohnergemeinderat Seedorf BE

Der Präsident

Die Sekretärin

Hans Peter Heimberg

Daniela Weber

Gesamter Haushalt

25.9.2018

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	14'885'500.00	14'698'300.00	13'869'078.20
Betrieblicher Ertrag	14'319'400.00	14'249'700.00	14'170'839.45
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-566'100.00	-448'600.00	301'761.25
Finanzaufwand	305'000.00	199'500.00	125'142.08
Finanzertrag	719'800.00	324'500.00	353'677.40
Ergebnis aus Finanzierung	414'800.00	125'000.00	228'535.32
Operatives Ergebnis	-151'300.00	-323'600.00	530'296.57
Ausserordentlicher Aufwand	146'800.00	130'000.00	498'037.28
Ausserordentlicher Ertrag	176'500.00	75'800.00	21'411.00
Ausserordentliches Ergebnis	29'700.00	-54'200.00	-476'626.28
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-121'600.00	-377'800.00	53'670.29
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	8'300'000.00	10'520'000.00	2'371'454.90
Investitionseinnahmen	1'000'000.00	900'000.00	43'461.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-7'300'000.00	-9'620'000.00	-2'327'993.90

Gesamter Haushalt

25.9.2018

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Finanzierungsergebnis			
Selbstfinanzierung			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-121'600.00	-377'800.00	53'670.29
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	838'200.00	950'400.00	680'430.25
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	705'000.00	703'000.00	699'300.00
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-222'400.00	-217'200.00	-228'796.70
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	6'000.00	3'800.00	0.00
Zusätzliche Abschreibungen	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	146'800.00	130'000.00	498'037.28
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-176'500.00	-75'800.00	-21'411.00
Selbstfinanzierung	1'175'500.00	1'116'400.00	1'681'230.12
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-7'300'000.00	-9'620'000.00	-2'327'993.90
Finanzierungsergebnis	-6'124'500.00	-8'503'600.00	-646'763.78
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Erfolgsrechnung

25.9.2018

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
00	ERFOLGSRECHNUNG	15'467'700.00	15'467'700.00	15'131'100.00	15'131'100.00	14'685'862.75	14'685'862.75
0	Allgemeine Verwaltung	1'199'000.00	184'100.00	1'245'300.00	182'600.00	1'169'785.43	175'849.30
	Nettoaufwand		1'014'900.00		1'062'700.00		993'936.13
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	320'400.00	274'600.00	327'100.00	268'000.00	350'134.30	288'446.96
	Nettoaufwand		45'800.00		59'100.00		61'687.34
2	Bildung	2'908'300.00	140'600.00	2'780'400.00	111'200.00	2'661'998.50	164'556.50
	Nettoaufwand		2'767'700.00		2'669'200.00		2'497'442.00
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	369'400.00	238'100.00	389'700.00	261'200.00	326'094.32	222'180.90
	Nettoaufwand		131'300.00		128'500.00		103'913.42
4	Gesundheit	10'200.00		9'800.00		11'344.55	
	Nettoaufwand		10'200.00		9'800.00		11'344.55
5	Soziale Sicherheit	2'687'300.00	16'500.00	2'610'100.00	16'500.00	2'447'291.45	26'322.45
	Nettoaufwand		2'670'800.00		2'593'600.00		2'420'969.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'189'000.00	132'000.00	1'229'300.00	145'300.00	1'111'452.60	142'212.90
	Nettoaufwand		1'057'000.00		1'084'000.00		969'239.70
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'519'900.00	2'305'200.00	2'471'700.00	2'239'900.00	2'292'980.39	2'084'413.44
	Nettoaufwand		214'700.00		231'800.00		208'566.95
8	Volkswirtschaft	2'763'400.00	2'751'200.00	2'677'200.00	2'657'500.00	2'552'561.90	2'541'945.55
	Nettoaufwand		12'200.00		19'700.00		10'616.35
9	Finanzen und Steuern	1'500'800.00	9'425'400.00	1'390'500.00	9'248'900.00	1'762'219.31	9'039'934.75
	Nettoertrag	7'924'600.00		7'858'400.00		7'277'715.44	

Erfolgsrechnung

25.9.2018

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	15'467'700.00	15'467'700.00	15'131'100.00	15'131'100.00	14'685'862.75	14'685'862.75
3	Aufwand	15'398'000.00		15'094'900.00		14'556'067.56	
30	Personalaufwand	2'128'300.00		2'072'400.00		2'020'354.25	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'826'100.00		4'828'500.00		4'076'133.60	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	838'200.00		950'400.00		680'430.25	
34	Finanzaufwand	305'000.00		199'500.00		125'142.08	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	705'000.00		703'000.00		699'300.00	
36	Transferaufwand	6'387'900.00		6'144'000.00		6'392'860.10	
38	Ausserordentlicher Aufwand	146'800.00		130'000.00		498'037.28	
39	Interne Verrechnungen	60'700.00		67'100.00		63'810.00	
4	Ertrag		15'276'400.00		14'717'100.00		14'609'737.85
40	Fiskalertrag		7'914'300.00		8'074'700.00		7'651'667.95
41	Regalien und Konzessionen		11'500.00		11'500.00		11'874.00
42	Entgelte		5'194'100.00		5'050'400.00		4'888'986.80
43	Verschiedene Erträge						16'776.15
44	Finanzertrag		719'800.00		324'500.00		353'677.40
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		222'400.00		217'200.00		228'796.70
46	Transferertrag		977'100.00		895'900.00		1'372'737.85
48	Ausserordentlicher Ertrag		176'500.00		75'800.00		21'411.00
49	Interne Verrechnungen		60'700.00		67'100.00		63'810.00
9	Abschlusskonten	69'700.00	191'300.00	36'200.00	414'000.00	129'795.19	76'124.90
90	Abschluss Erfolgsrechnung	69'700.00	191'300.00	36'200.00	414'000.00	129'795.19	76'124.90

Erfolgsrechnung

25.9.2018

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	15'467'700.00	15'467'700.00	15'131'100.00	15'131'100.00	14'685'862.75	14'685'862.75
3	Aufwand	15'398'000.00		15'094'900.00		14'556'067.56	
30	Personalaufwand	2'128'300.00		2'072'400.00		2'020'354.25	
300	Behörden und Kommissionen	180'100.00		184'700.00		174'782.15	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	180'100.00		184'700.00		174'782.15	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'584'300.00		1'539'800.00		1'524'888.75	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'584'300.00		1'539'800.00		1'524'888.75	
305	Arbeitgeberbeiträge	318'200.00		309'800.00		295'329.95	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	104'700.00		102'900.00		98'550.25	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	150'700.00		146'200.00		139'088.50	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	26'400.00		24'900.00		24'181.35	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30'100.00		29'100.00		28'171.90	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	6'300.00		6'700.00		5'337.95	
309	Übriger Personalaufwand	45'700.00		38'100.00		25'353.40	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	31'400.00		26'100.00		14'551.60	
3091	Personalwerbung	1'600.00		200.00		1'557.90	
3099	Übriger Personalaufwand	12'700.00		11'800.00		9'243.90	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'826'100.00		4'828'500.00		4'076'133.60	
310	Material- und Warenaufwand	1'899'300.00		1'941'500.00		1'725'137.55	
3100	Büromaterial	16'500.00		19'600.00		17'788.65	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'710'200.00		1'741'900.00		1'554'405.70	
3102	Drucksachen, Publikationen	37'200.00		41'800.00		32'301.40	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	15'300.00		15'200.00		16'591.15	
3104	Lehrmittel	90'500.00		93'100.00		76'062.10	
3105	Lebensmittel	29'600.00		29'900.00		27'988.55	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	192'700.00		152'100.00		129'694.05	
3110	Büromöbel und Geräte	3'500.00		29'000.00		6'956.55	

Erfolgsrechnung

25.9.2018

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	129'200.00		70'000.00		70'429.50	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'900.00		1'900.00		1'702.50	
3113	Hardware	8'700.00		10'200.00		23'922.60	
3118	Immateriellen Anlagen	11'200.00		12'500.00		2'345.75	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	38'200.00		28'500.00		24'337.15	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	249'600.00		262'100.00		190'948.55	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	249'600.00		262'100.00		190'948.55	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'125'600.00		1'143'200.00		975'997.18	
3130	Dienstleistungen Dritter	765'800.00		735'100.00		649'235.48	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	260'700.00		306'900.00		229'075.10	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	29'700.00		30'000.00		28'799.10	
3134	Sachversicherungsprämien	50'100.00		52'900.00		47'781.95	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	7'800.00		6'800.00		6'839.05	
3137	Steuern und Abgaben	11'500.00		11'500.00		14'266.50	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	1'006'600.00		967'100.00		698'976.85	
3140	Unterhalt an Grundstücken	600.00		600.00		5'471.20	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	238'500.00		242'200.00		205'852.30	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	576'700.00		526'200.00		355'787.30	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	190'800.00		198'100.00		131'866.05	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	164'700.00		160'200.00		123'010.50	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte					405.55	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	87'000.00		89'900.00		62'072.35	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'500.00		3'300.00			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	62'200.00		64'100.00		59'459.00	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	12'000.00		2'900.00		1'073.60	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	53'200.00		53'300.00		56'686.80	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'200.00		2'400.00		2'290.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	51'000.00		50'900.00		54'396.80	
317	Spesenentschädigungen	58'000.00		61'500.00		58'423.50	
3170	Reisekosten und Spesen	34'000.00		34'800.00		31'324.95	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	24'000.00		26'700.00		27'098.55	

Erfolgsrechnung

25.9.2018

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	54'800.00		56'900.00		95'997.75	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					7'700.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	54'800.00		56'900.00		88'297.75	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	21'600.00		30'600.00		21'260.87	
3192	Abgeltung von Rechten	400.00		400.00		350.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	21'200.00		30'200.00		20'910.87	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	838'200.00		950'400.00		680'430.25	
330	Sachanlagen VV	838'200.00		950'400.00		680'430.25	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	838'200.00		950'400.00		680'430.25	
34	Finanzaufwand	305'000.00		199'500.00		125'142.08	
340	Zinsaufwand	128'400.00		44'300.00		54'181.13	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	400.00		400.00		372.80	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	2'000.00		500.00		156.53	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	107'100.00		32'100.00		40'182.45	
3409	Übrige Passivzinsen	18'900.00		11'300.00		13'469.35	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	121'600.00		100'200.00		45'833.80	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	69'000.00		49'000.00		10'826.50	
3431	Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV	1'000.00		1'000.00		2'667.85	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	51'600.00		50'200.00		32'339.45	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV	35'000.00		35'000.00			
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV	35'000.00		35'000.00			
349	Verschiedener Finanzaufwand	20'000.00		20'000.00		25'127.15	
3499	Übriger Finanzaufwand	20'000.00		20'000.00		25'127.15	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	705'000.00		703'000.00		699'300.00	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	705'000.00		703'000.00		699'300.00	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	705'000.00		703'000.00		699'300.00	

Erfolgsrechnung

25.9.2018

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
36	Transferaufwand	6'387'900.00		6'144'000.00		6'392'860.10	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	3'715'000.00		3'600'100.00		3'904'683.10	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	2'380'100.00		2'281'800.00		2'240'183.75	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'334'900.00		1'318'300.00		1'664'499.35	
362	Finanz- und Lastenausgleich	592'200.00		576'500.00		563'886.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	592'200.00		576'500.00		563'886.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'074'700.00		1'963'600.00		1'924'291.00	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'058'900.00		1'012'600.00		950'772.90	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	765'500.00		729'000.00		777'793.45	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	10'600.00		10'600.00		10'461.00	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	234'100.00		204'800.00		177'592.85	
3637	Beiträge an private Haushalte	5'600.00		6'600.00		7'670.80	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	6'000.00		3'800.00			
3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	6'000.00		3'800.00			
38	Ausserordentlicher Aufwand	146'800.00		130'000.00		498'037.28	
389	Einlagen in das Eigenkapital	146'800.00		130'000.00		498'037.28	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	146'800.00		130'000.00		70'000.00	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven					428'037.28	
39	Interne Verrechnungen	60'700.00		67'100.00		63'810.00	
391	Dienstleistungen	35'400.00		36'500.00		37'600.00	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	35'400.00		36'500.00		37'600.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	15'500.00		15'600.00		16'410.00	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	15'500.00		15'600.00		16'410.00	
394	Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand	9'800.00		15'000.00		9'800.00	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	9'800.00		15'000.00		9'800.00	

Erfolgsrechnung

25.9.2018

		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
		Aufwand	Aufwand	Aufwand
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
4	Ertrag	15'276'400.00	14'717'100.00	14'609'737.85
40	Fiskalertrag	7'914'300.00	8'074'700.00	7'651'667.95
400	Direkte Steuern natürliche Personen	6'722'700.00	6'963'700.00	6'231'548.00
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	6'180'700.00	6'438'700.00	5'709'170.65
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	476'000.00	459'000.00	458'711.55
4002	Quellensteuern natürliche Personen	66'000.00	66'000.00	63'665.80
401	Direkte Steuern juristische Personen	410'000.00	363'000.00	501'028.95
4010	Gewinnsteuern juristische Personen	408'000.00	359'000.00	498'670.60
4011	Kapitalsteuern juristische Personen	1'000.00	3'000.00	1'086.20
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen	1'000.00	1'000.00	1'272.15
402	Übrige direkte Steuern	760'000.00	730'000.00	897'811.00
4021	Grundsteuern	545'000.00	525'000.00	535'671.75
4022	Vermögensgewinnsteuern	200'000.00	190'000.00	307'262.90
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	10'000.00	10'000.00	43'922.30
4029	Eingang abgeschriebene Steuern	5'000.00	5'000.00	10'954.05
403	Besitz- und Aufwandsteuern	21'600.00	18'000.00	21'280.00
4033	Hundesteuer	21'600.00	18'000.00	21'280.00
41	Regalien und Konzessionen	11'500.00	11'500.00	11'874.00
412	Konzessionen	11'500.00	11'500.00	11'874.00
4120	Konzessionen	11'500.00	11'500.00	11'874.00
42	Entgelte	5'194'100.00	5'050'400.00	4'888'986.80
420	Ersatzabgaben	195'000.00	205'000.00	191'942.50
4200	Ersatzabgaben	195'000.00	205'000.00	191'942.50
421	Gebühren für Amtshandlungen	76'600.00	56'500.00	72'528.36
4210	Gebühren für Amtshandlungen	76'600.00	56'500.00	72'528.36
424	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen	4'775'000.00	4'624'000.00	4'464'251.44

Erfolgsrechnung

25.9.2018

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'775'000.00		4'624'000.00		4'464'251.44
425	Erlös aus Verkäufen		81'600.00		98'600.00		92'001.55
4250	Verkäufe		81'600.00		98'600.00		92'001.55
426	Rückerstattungen		65'900.00		66'300.00		68'262.95
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		65'900.00		66'300.00		68'262.95
43	Verschiedene Erträge						16'776.15
430	Verschiedene betriebliche Erträge						19.30
4309	Übriger betrieblicher Ertrag						19.30
431	Aktivierung Eigenleistungen						16'756.85
4310	Aktivierb.Eigenleistungen a.Sachanlagen						16'756.85
44	Finanzertrag		719'800.00		324'500.00		353'677.40
440	Zinsertrag		56'000.00		53'200.00		49'594.80
4400	Zinsen flüssige Mittel		400.00		200.00		407.95
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		35'000.00		40'000.00		34'004.70
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		2'100.00		2'100.00		2'080.00
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		18'500.00		10'900.00		13'102.15
441	Realisierte Gewinne FV		400'000.00				15'000.00
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV		400'000.00				15'000.00
443	Liegenschaftenertrag FV		224'200.00		230'700.00		234'597.60
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		189'300.00		197'500.00		198'078.00
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		34'900.00		33'200.00		36'519.60
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						8'700.00
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						8'700.00
445	Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV		7'500.00		7'500.00		7'530.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		7'500.00		7'500.00		7'530.00

Erfolgsrechnung

25.9.2018

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
447	Liegenschaftenertrag VV		32'100.00		33'100.00		38'255.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		25'100.00		26'100.00		28'760.00
4472	Vergüt.für Benützigungen Liegenschaften VV		7'000.00		7'000.00		9'495.00
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		222'400.00		217'200.00		228'796.70
450	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK						22'673.95
4501	Entnahmen aus Fonds des FK						21'052.00
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen						1'621.95
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		222'400.00		217'200.00		206'122.75
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		222'400.00		217'200.00		206'122.75
46	Transferertrag		977'100.00		895'900.00		1'372'737.85
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		322'100.00		321'900.00		644'297.20
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		3'100.00		3'100.00		3'152.00
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		307'000.00		306'800.00		628'541.40
4613	Entsch. von öff. Sozialversicherungen		12'000.00		12'000.00		12'603.80
462	Finanz- und Lastenausgleich		557'600.00		501'800.00		610'019.00
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		168'000.00		178'700.00		176'036.00
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden		389'600.00		323'100.00		433'983.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		96'100.00		71'100.00		117'127.70
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		93'100.00		68'100.00		113'203.60
4634	Beiträge von öffentl.Unternehmungen		3'000.00		3'000.00		2'924.10
4636	Beitr.v.priv.Organisationen o.Erwerbszw.						1'000.00
469	Übriger Transferertrag		1'300.00		1'100.00		1'293.95
4699	Rückverteilungen		1'300.00		1'100.00		1'293.95
48	Ausserordentlicher Ertrag		176'500.00		75'800.00		21'411.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		176'500.00		75'800.00		21'411.00
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		176'500.00		75'800.00		21'411.00

Erfolgsrechnung

25.9.2018

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49	Interne Verrechnungen		60'700.00		67'100.00		63'810.00
491	Dienstleistungen		35'400.00		36'500.00		37'600.00
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		35'400.00		36'500.00		37'600.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		15'500.00		15'600.00		16'410.00
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		15'500.00		15'600.00		16'410.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		9'800.00		15'000.00		9'800.00
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		9'800.00		15'000.00		9'800.00
9	Abschlusskonten	69'700.00	191'300.00	36'200.00	414'000.00	129'795.19	76'124.90
90	Abschluss Erfolgsrechnung	69'700.00	191'300.00	36'200.00	414'000.00	129'795.19	76'124.90
900	Abschluss Erfolgsrechnung	69'700.00	191'300.00	36'200.00	414'000.00	129'795.19	76'124.90
9001	Aufwandüberschuss		39'200.00		204'400.00		
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	69'700.00		36'200.00		129'795.19	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		152'100.00		209'600.00		76'124.90

Investitionsrechnung

25.9.2018

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
00	INVESTITIONSRECHNUNG	9'300'000.00	9'300'000.00	11'420'000.00	11'420'000.00	2'414'915.90	2'414'915.90
0	Allgemeine Verwaltung	25'000.00		50'000.00			
	Nettoausgaben		25'000.00		50'000.00		
2	Bildung	4'600'000.00		4'860'000.00		814'580.75	
	Nettoausgaben		4'600'000.00		4'860'000.00		814'580.75
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'780'000.00	900'000.00	1'780'000.00	900'000.00	814'233.15	40'230.00
	Nettoausgaben		880'000.00		880'000.00		774'003.15
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	145'000.00		570'000.00		183'614.35	
	Nettoausgaben		145'000.00		570'000.00		183'614.35
7	Umweltschutz und Raumordnung	800'000.00		1'110'000.00		354'480.30	
	Nettoausgaben		800'000.00		1'110'000.00		354'480.30
8	Volkswirtschaft	950'000.00	100'000.00	2'150'000.00		204'546.35	3'231.00
	Nettoausgaben		850'000.00		2'150'000.00		201'315.35
9	Finanzen und Steuern	1'000'000.00	8'300'000.00	900'000.00	10'520'000.00	43'461.00	2'371'454.90
	Nettoeinnahmen	7'300'000.00		9'620'000.00		2'327'993.90	

Investitionsrechnung

25.9.2018

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Investitionsrechnung		9'300'000.00	9'300'000.00	11'420'000.00	11'420'000.00	4'459'883.00	4'389'753.75
Investitionsausgaben		9'300'000.00		11'420'000.00		4'459'883.00	
50	Sachanlagen	8'270'000.00		10'490'000.00		4'216'422.00	
5010	Strassen/Verkehrswege	145'000.00		570'000.00		531'021.15	
5030	Übrige Tiefbauten allgemein	2'310'000.00		2'180'000.00		822'962.75	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	465'000.00		630'000.00		533'270.35	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	305'000.00		450'000.00		587'580.65	
5034	Tiefbauten Elektrizität	420'000.00		280'000.00		441'518.80	
5036	Tiefbauten Komm.netze					55'814.00	
5040	Hochbauten	4'575'000.00		6'350'000.00		1'107'396.40	
5043	Hochbauten Abfall					61'265.75	
5060	Mobilien	50'000.00		30'000.00		75'592.15	
52	Immaterielle Anlagen	30'000.00		30'000.00			
5290	Übrige immaterielle Anlagen	30'000.00		30'000.00			
59	Übertrag an Bilanz	1'000'000.00		900'000.00		243'461.00	
5900	Passivierte Einnahmen	1'000'000.00		900'000.00		243'461.00	
Investitionseinnahmen			9'300'000.00		11'420'000.00		4'389'753.75
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		1'000'000.00		900'000.00		243'461.00
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten		100'000.00				
6340	Inv.beiträge von öff.Unternehmungen						203'231.00
6350	Investitionsbeiträge privaten Unternehmungen		900'000.00		900'000.00		40'230.00
69	Übertrag an Bilanz		8'300'000.00		10'520'000.00		4'146'292.75
6900	Aktivierete Ausgaben		8'300'000.00		10'520'000.00		4'146'292.75
Nettoinvestitionen		7'300'000.00		9'620'000.00		3'902'831.75	

Erfolgsrechnung

25.9.2018

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
00	ERFOLGSRECHNUNG	15'467'700.00	15'467'700.00	15'131'100.00	15'131'100.00	14'685'862.75	14'685'862.75
0	Allgemeine Verwaltung	1'199'000.00	184'100.00	1'245'300.00	182'600.00	1'169'785.43	175'849.30
	Nettoaufwand		1'014'900.00		1'062'700.00		993'936.13
01	Legislative und Exekutive	240'700.00	29'000.00	253'500.00	29'000.00	232'448.50	25'000.00
	Nettoaufwand		211'700.00		224'500.00		207'448.50
011	Legislative	37'300.00	1'000.00	46'100.00	1'000.00	32'830.40	
	Nettoaufwand		36'300.00		45'100.00		32'830.40
0110	Legislative	37'300.00	1'000.00	46'100.00	1'000.00	32'830.40	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	4'000.00		8'700.00		3'140.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen, Inserate	6'300.00		9'400.00		8'767.25	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'600.00		3'000.00		1'455.40	
3130.02	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen	10'500.00		10'100.00		6'234.65	
3132.01	Honorare Dritter	10'500.00		10'000.00		10'330.20	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'500.00		552.90	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'900.00		1'900.00		1'850.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500.00		500.00		500.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00		
012	Exekutive	203'400.00	28'000.00	207'400.00	28'000.00	199'618.10	25'000.00
	Nettoaufwand		175'400.00		179'400.00		174'618.10
0120	Exekutive	203'400.00	28'000.00	207'400.00	28'000.00	199'618.10	25'000.00
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat	141'000.00		141'000.00		140'319.65	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	700.00		500.00		360.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'000.00		7'000.00		6'837.90	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'500.00		7'500.00		7'410.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		400.00		371.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		2'000.00		1'951.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00		401.80	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		1'000.00		703.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen, Inserate	1'300.00		800.00		222.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		4'000.00		3'785.20	

Erfolgsrechnung

25.9.2018

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.01	Honorare Dritter	3'000.00				3'000.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	15'500.00		15'500.00		15'500.00	
3199.02	Gemeinderatskredit	18'500.00		27'200.00		18'755.65	
4612.51	Verrechnete Dienstleistungen Spezialfinanzierungen		28'000.00		28'000.00		25'000.00
02	Allgemeine Dienste	958'300.00	155'100.00	991'800.00	153'600.00	937'336.93	150'849.30
	Nettoaufwand		803'200.00		838'200.00		786'487.63
022	Allgemeine Dienste	772'200.00	148'100.00	835'500.00	148'200.00	844'653.88	144'082.65
	Nettoaufwand		624'100.00		687'300.00		700'571.23
0220	Allgemeine Dienste, übrige	772'200.00	148'100.00	835'500.00	148'200.00	844'653.88	144'082.65
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	2'400.00		2'400.00		2'280.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	425'000.00		450'000.00		445'714.40	
3010.09	Aufwandminderungen					-25'440.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'600.00		28'300.00		26'671.10	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'000.00		39'000.00		35'358.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'000.00		3'000.00		3'096.15	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'700.00		8'100.00		7'658.65	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00		1'700.00		1'483.70	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'100.00		12'100.00		5'693.00	
3091.01	Personalwerbung	1'600.00		200.00		1'557.90	
3099.01	Übriger Personalaufwand	6'900.00		6'000.00		4'977.70	
3100.01	Büromaterial	5'200.00		8'300.00		10'175.80	
3102.01	Drucksachen, Publikationen, Inserate	9'800.00		11'800.00		8'882.25	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		1'447.60	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	1'500.00		27'000.00		6'956.55	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware	1'700.00		1'000.00		20'393.65	
3119.01	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					1'140.75	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	25'300.00		25'300.00		25'786.00	
3130.02	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen	20'500.00		21'300.00		17'520.53	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'700.00		2'500.00		2'449.00	
3132.01	Honorare Dritter	20'000.00		25'000.00		82'600.25	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	29'700.00		30'000.00		28'799.10	
3134.01	Sachversicherungsprämien	14'700.00		14'700.00		14'586.10	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte					405.55	
3158.01	Unterhalt Software	55'200.00		57'100.00		56'467.10	

Erfolgsrechnung

25.9.2018

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	8'700.00		9'600.00		8'616.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		1'046.45	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	200.00		300.00		228.85	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	51'200.00		48'800.00		48'101.25	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00		2'055.65
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		3'100.00		3'100.00		3'152.00
4612.51	Verrechnete Dienstleistungen Spezialfinanzierungen		129'000.00		129'000.00		123'000.00
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		15'000.00		15'100.00		15'875.00
029	Verwaltungsliegenschaften	186'100.00	7'000.00	156'300.00	5'400.00	92'683.05	6'766.65
	Nettoaufwand		179'100.00		150'900.00		85'916.40
0290	Verwaltungsliegenschaften	186'100.00	7'000.00	156'300.00	5'400.00	92'683.05	6'766.65
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	3'600.00		3'600.00		3'360.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	45'200.00		45'100.00		45'184.15	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'800.00		2'800.00		2'724.30	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'200.00		4'200.00		4'138.30	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900.00		800.00		902.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		800.00		777.65	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		144.15	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		1'500.00		837.60	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		500.00		1'395.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	21'000.00		21'000.00		10'377.25	
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'600.00		2'600.00		2'364.20	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	90'800.00		62'500.00		18'197.75	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'000.00		2'900.00			
3660.51	Planmässige Abschreibungen Inv.beiträge an private Unternehmungen	6'000.00		3'800.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'500.00		4'000.00		2'280.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		736.65
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'500.00		1'900.00		3'480.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		3'000.00		3'000.00		2'550.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	320'400.00	274'600.00	327'100.00	268'000.00	350'134.30	288'446.96
	Nettoaufwand		45'800.00		59'100.00		61'687.34
11	Öffentliche Sicherheit	7'600.00		300.00		150.00	

Erfolgsrechnung

25.9.2018

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			7'600.00		300.00		150.00
111	Polizei	7'300.00					
	Nettoaufwand		7'300.00				
1110	Polizei	7'300.00					
3631.01	Beiträge an Kanton	7'300.00					
112	Verkehrssicherheit	300.00		300.00		150.00	
	Nettoaufwand		300.00		300.00		150.00
1120	Verkehrssicherheit	300.00		300.00		150.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	300.00		300.00		150.00	
14	Allgemeines Rechtswesen	70'400.00	79'600.00	68'700.00	63'000.00	89'109.00	75'452.46
	Nettoaufwand				5'700.00		13'656.54
	Nettoertrag	9'200.00					
140	Allgemeines Rechtswesen	70'400.00	79'600.00	68'700.00	63'000.00	89'109.00	75'452.46
	Nettoaufwand				5'700.00		13'656.54
	Nettoertrag	9'200.00					
1400	Allgemeines Rechtswesen	70'400.00	79'600.00	68'700.00	63'000.00	89'109.00	75'452.46
3130.04	Staatsgebühren, Zivilstandsämter	12'300.00		9'500.00		13'600.70	
3130.05	Gebühren Bauwesen	19'000.00		19'000.00		14'600.55	
3132.01	Honorare Dritter	19'900.00		25'100.00		46'383.55	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten			500.00		584.20	
3181.01	Forderungsverluste					20.00	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	19'000.00		14'000.00		13'740.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	200.00		600.00		180.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		28'400.00		23'000.00		28'018.76
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen, Bauwesen		48'200.00		33'500.00		44'509.60
4631.01	Beiträge vom Kanton				3'500.00		
4634.01	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		3'000.00		3'000.00		2'924.10
15	Feuerwehr	195'000.00	195'000.00	205'000.00	205'000.00	191'942.50	191'942.50

Erfolgsrechnung

25.9.2018

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
150	Feuerwehr	195'000.00	195'000.00	205'000.00	205'000.00	191'942.50	191'942.50
1500	Feuerwehr	195'000.00	195'000.00	205'000.00	205'000.00	191'942.50	191'942.50
3181.01	Forderungsverluste	2'500.00		2'500.00		4'000.05	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	192'500.00		202'500.00		187'942.45	
4200.01	Ersatzabgaben		195'000.00		205'000.00		191'942.50
16	Verteidigung	47'400.00		53'100.00		68'932.80	21'052.00
	Nettoaufwand		47'400.00		53'100.00		47'880.80
161	Militärische Verteidigung	1'300.00		1'400.00		350.00	
	Nettoaufwand		1'300.00		1'400.00		350.00
1610	Militärische Verteidigung	1'300.00		1'400.00		350.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00			
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	300.00		400.00		350.00	
162	Zivile Verteidigung	46'100.00		51'700.00		68'582.80	21'052.00
	Nettoaufwand		46'100.00		51'700.00		47'530.80
1620	Zivilschutz	46'100.00		51'700.00		68'582.80	21'052.00
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	500.00		1'000.00		480.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'500.00		3'600.00		4'402.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	600.00		700.00		700.00	
3130.02	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen	300.00		300.00		304.20	
3134.01	Sachversicherungsprämien	100.00		400.00		26.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	400.00		1'000.00		1'210.35	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	40'000.00		44'000.00		60'924.75	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	200.00		200.00			
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	500.00		500.00		535.00	
4501.01	Entnahmen aus Fonds des FK						21'052.00
2	Bildung	2'908'300.00	140'600.00	2'780'400.00	111'200.00	2'661'998.50	164'556.50
	Nettoaufwand		2'767'700.00		2'669'200.00		2'497'442.00
21	Obligatorische Schule	2'908'200.00	140'600.00	2'780'000.00	111'200.00	2'661'948.50	164'556.50
	Nettoaufwand		2'767'600.00		2'668'800.00		2'497'392.00

Erfolgsrechnung

25.9.2018

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
211	Eingangsstufe	171'600.00		195'200.00		128'665.25	194.40
	Nettoaufwand		171'600.00		195'200.00		128'470.85
2110	Kindergarten	171'600.00		195'200.00		128'665.25	194.40
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		198.00	
3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial	12'200.00		13'900.00		11'780.95	
3119.01	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'600.00		2'600.00		850.20	
3130.02	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen	1'100.00		1'100.00		1'140.20	
3134.01	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		155.90	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	700.00		700.00		154.40	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'500.00		3'400.00		3'127.85	
3611.51	Lastenausgleich Bildung	151'100.00		173'100.00		111'257.75	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						194.40
212	Primarstufe	923'200.00	9'000.00	825'600.00	9'000.00	860'966.20	8'436.80
	Nettoaufwand		914'200.00		816'600.00		852'529.40
2120	Primarstufe	923'200.00	9'000.00	825'600.00	9'000.00	860'966.20	8'436.80
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'400.00		2'200.00		2'208.15	
3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial	55'800.00		52'900.00		46'987.85	
3105.01	Lebensmittel	2'000.00		2'000.00		3'497.50	
3119.01	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	9'400.00		6'300.00		8'545.70	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'900.00		2'700.00		2'319.50	
3130.02	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen	3'400.00		3'400.00		4'545.65	
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'000.00		2'800.00		2'792.90	
3153.01	Unterhalt IT-Geräte und Apparate	2'500.00		2'300.00			
3158.01	Unterhalt Software	1'000.00		1'000.00			
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'300.00		1'600.00		684.20	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	300.00		300.00		250.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen					281.70	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	9'400.00		12'200.00		13'075.35	
3611.51	Lastenausgleich Bildung	426'500.00		278'000.00		317'930.00	
3612.01	Entschädigungen an Schulen und Verbände	403'300.00		457'900.00		457'847.70	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		9'000.00		9'000.00		8'436.80
213	Oberstufe	567'200.00		552'600.00		652'822.80	

Erfolgsrechnung

25.9.2018

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			567'200.00		552'600.00		652'822.80
2130	Sekundarstufe I	567'200.00		552'600.00		652'822.80	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		600.00		577.75	
3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial	22'500.00		26'300.00		17'293.30	
3105.01	Lebensmittel	7'300.00		6'800.00		4'401.15	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware					2'456.00	
3118.01	Anschaffung Software und Lizenzen	5'000.00		2'500.00		2'345.75	
3119.01	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	6'000.00		3'600.00		1'509.15	
3130.02	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen	1'000.00		500.00		1'036.05	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'500.00		1'300.00		1'234.05	
3153.01	Unterhalt IT-Geräte und Apparate	1'000.00		1'000.00			
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	600.00		600.00		136.20	
3170.01	Reisekosten und Spesen	6'700.00		7'000.00		3'088.00	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	9'900.00		9'900.00		9'837.65	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	16'500.00		25'000.00		24'785.25	
3611.51	Lastenausgleich Bildung	5'100.00		34'900.00		97'843.50	
3612.01	Entschädigungen an Schulen und Verbände	483'600.00		432'600.00		486'279.00	
214	Musikschulen	129'600.00		119'400.00		103'762.45	
Nettoaufwand			129'600.00		119'400.00		103'762.45
2140	Musikschule	129'600.00		119'400.00		103'762.45	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00		200.00		125.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	129'400.00		119'200.00		103'637.45	
217	Schulliegenschaften	704'200.00	10'200.00	736'200.00	11'400.00	597'720.80	16'881.00
Nettoaufwand			694'000.00		724'800.00		580'839.80
2170	Schulliegenschaften	704'200.00	10'200.00	736'200.00	11'400.00	597'720.80	16'881.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	295'500.00		310'500.00		300'208.80	
3010.09	Aufwandminderungen					-3'608.55	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'000.00		19'000.00		16'991.50	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'000.00		29'000.00		28'041.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'000.00		6'000.00		6'017.40	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'000.00		5'000.00		4'849.15	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00		1'100.00		950.90	

Erfolgsrechnung

25.9.2018

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	700.00		700.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25'000.00		25'000.00		16'530.00	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	13'500.00		4'800.00		16'824.65	
3119.01	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'200.00					
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	104'500.00		112'000.00		62'517.75	
3130.01	Dienstleistungen Dritter					1'262.15	
3130.02	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen	900.00		900.00		767.45	
3134.01	Sachversicherungsprämien	13'000.00		12'500.00		12'302.95	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	400.00		400.00		5'321.20	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	87'600.00		117'600.00		99'455.30	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'200.00		9'200.00		20'950.55	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	9'400.00					
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen					1'620.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		800.00		924.60	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	85'400.00		80'200.00		2'974.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000.00		1'500.00		2'820.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'200.00		1'200.00		1'236.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		5'000.00		6'200.00		8'700.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		4'000.00		4'000.00		6'945.00
218	Tagesbetreuung	90'500.00	71'400.00	82'900.00	65'800.00	89'759.10	103'902.30
	Nettoaufwand		19'100.00		17'100.00		
	Nettoertrag					14'143.20	
2180	Tagesbetreuung	90'500.00	71'400.00	82'900.00	65'800.00	89'759.10	103'902.30
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'300.00		10'700.00		11'113.05	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		700.00		464.05	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		16.45	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		132.40	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		36.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00		200.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'300.00		1'300.00		1'272.50	
3105.01	Lebensmittel	20'300.00		21'100.00		20'089.90	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		500.00			
3181.01	Forderungsverluste					641.40	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	55'300.00		48'000.00		55'993.15	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		43'800.00		41'800.00		49'033.20

Erfolgsrechnung

25.9.2018

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.01	Beiträge vom Kanton		27'600.00		24'000.00		54'869.10
219	Obligatorische Schule	321'900.00	50'000.00	268'100.00	25'000.00	228'251.90	35'142.00
	Nettoaufwand		271'900.00		243'100.00		193'109.90
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	72'100.00		70'900.00		63'475.65	600.00
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	3'600.00		3'600.00		2'280.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'600.00		13'600.00		13'588.25	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900.00		900.00		857.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		20.15	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		244.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		44.15	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		4'000.00		2'947.40	
3099.01	Übriger Personalaufwand	5'500.00		5'500.00		4'086.20	
3100.01	Büromaterial	8'000.00		8'000.00		6'928.20	
3102.01	Drucksachen, Publikationen, Inserate	1'000.00		1'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	11'000.00		10'000.00		9'806.50	
3130.02	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen	600.00		400.00		467.15	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		100.00	
3132.01	Honorare Dritter	5'000.00		5'000.00		862.50	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	14'000.00		14'000.00		16'586.05	
3170.01	Reisekosten und Spesen	4'300.00		4'300.00		4'657.40	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						600.00
2192	Schulbibliothek	11'000.00		11'000.00		12'090.65	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	11'000.00		11'000.00		12'090.65	
2193	Schulveranstaltungen	8'200.00		8'200.00		5'396.65	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'000.00		7'000.00		4'338.95	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'200.00		1'200.00		1'057.70	
2195	Schülertransporte	215'600.00	50'000.00	163'000.00	25'000.00	147'288.95	34'542.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	215'600.00		163'000.00		147'288.95	
4631.01	Beiträge vom Kanton		50'000.00		25'000.00		34'542.00
2197	Schulsozialdienst	15'000.00		15'000.00			
3132.01	Honorare Dritter	15'000.00		15'000.00			

Erfolgsrechnung

25.9.2018

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
29	Übriges Bildungswesen	100.00		400.00		50.00	
	Nettoaufwand		100.00		400.00		50.00
299	Bildung	100.00		400.00		50.00	
	Nettoaufwand		100.00		400.00		50.00
2991	Erwachsenenbildung	100.00		400.00		50.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		400.00		50.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	369'400.00	238'100.00	389'700.00	261'200.00	326'094.32	222'180.90
	Nettoaufwand		131'300.00		128'500.00		103'913.42
31	Kulturerbe	100.00		100.00		100.00	
	Nettoaufwand		100.00		100.00		100.00
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	100.00		100.00		100.00	
	Nettoaufwand		100.00		100.00		100.00
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	100.00		100.00		100.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		100.00	
32	Kultur, übrige	91'600.00	5'100.00	89'700.00	5'100.00	62'091.80	1'050.00
	Nettoaufwand		86'500.00		84'600.00		61'041.80
322	Konzert und Theater	12'200.00		12'000.00		12'200.00	
	Nettoaufwand		12'200.00		12'000.00		12'200.00
3220	Konzert und Theater	12'200.00		12'000.00		12'200.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'200.00		12'000.00		12'200.00	
329	Kultur	79'400.00	5'100.00	77'700.00	5'100.00	49'891.80	1'050.00
	Nettoaufwand		74'300.00		72'600.00		48'841.80
3290	Übrige Kultur	79'400.00	5'100.00	77'700.00	5'100.00	49'891.80	1'050.00
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	6'500.00		6'400.00		6'277.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					32.15	

Erfolgsrechnung

25.9.2018

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					9.20	
3102.01	Drucksachen, Publikationen, Inserate	1'400.00		1'400.00		1'288.25	
3119.01	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	15'000.00		15'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	22'700.00		21'000.00		11'633.95	
3130.02	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen	900.00		900.00		535.15	
3170.01	Reisekosten und Spesen	700.00		700.00		68.60	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	19'400.00		18'900.00		18'357.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'200.00		8'100.00		10'250.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	100.00		100.00		80.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'500.00		5'200.00		1'360.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		5'000.00		20.00
4250.01	Verkäufe		100.00		100.00		30.00
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						1'000.00
33	Medien	252'700.00	230'000.00	273'800.00	253'100.00	238'655.35	217'010.90
	Nettoaufwand		22'700.00		20'700.00		21'644.45
332	Massenmedien	252'700.00	230'000.00	273'800.00	253'100.00	238'655.35	217'010.90
	Nettoaufwand		22'700.00		20'700.00		21'644.45
3320	Massenmedien	22'700.00		20'700.00		21'644.45	
3102.01	Drucksachen, Publikationen, Inserate	12'500.00		12'500.00		10'962.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		100.00		1'905.50	
3130.02	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen	1'000.00		1'000.00		901.95	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'200.00		3'000.00		3'000.00	
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'000.00		4'100.00		4'875.00	
3321	Kommunikationsnetze [Gemeindeb]	230'000.00	230'000.00	253'100.00	253'100.00	217'010.90	217'010.90
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	3'000.00		3'000.00		180.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'000.00		17'800.00		32'909.90	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100.00		1'200.00		2'000.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'400.00		1'900.00		1'881.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		300.00		298.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		570.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		53.95	
3101.61	Signalbezug Komm.netze	70'000.00		70'000.00		83'948.55	
3120.61	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Komm.netze	7'500.00		9'000.00		9'136.50	

Erfolgsrechnung

25.9.2018

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.61	Dienstleistungen Dritter Komm.netze	500.00		1'500.00			
3130.62	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen Komm.netze	200.00		800.00		296.05	
3134.61	Sachversicherungsprämien Komm.netze	400.00		400.00			
3143.61	Unterhalt übrige Tiefbauten Komm.netze	70'000.00		70'000.00		28'789.60	
3170.61	Reisekosten und Spesen Komm.netze	500.00		500.00		424.90	
3181.61	Forderungsverluste Komm.netze			100.00			
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'200.00		62'200.00		2'233.00	
3409.61	Verzinsung SF Komm.netze	2'500.00					
3612.51	Verrechnete Dienstleistungen Spezialfinanzierungen	14'000.00		14'000.00		14'000.00	
4240.56	Anschlussgebühren Komm.netze		50'000.00		50'000.00		17'600.00
4240.61	Benützungsgebühren Komm.netze		180'000.00		180'000.00		181'144.35
4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						16'756.85
4409.61	Verzinsung SF Komm.netze				100.00		1'509.70
9010.61	Ertragsüberschuss Komm.netze	38'000.00				40'288.45	
9011.61	Aufwandüberschuss Komm.netze				23'000.00		
34	Sport und Freizeit	25'000.00	3'000.00	26'100.00	3'000.00	25'247.17	4'120.00
	Nettoaufwand		22'000.00		23'100.00		21'127.17
341	Sport	14'800.00	3'000.00	15'500.00	3'000.00	15'197.50	3'000.00
	Nettoaufwand		11'800.00		12'500.00		12'197.50
3410	Sport	14'800.00	3'000.00	15'500.00	3'000.00	15'197.50	3'000.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		15.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100.00		32.50	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'700.00		5'300.00		5'150.00	
4631.01	Beiträge vom Kanton		3'000.00		3'000.00		3'000.00
342	Freizeit	10'200.00		10'600.00		10'049.67	1'120.00
	Nettoaufwand		10'200.00		10'600.00		8'929.67
3420	Freizeit	10'200.00		10'600.00		10'049.67	1'120.00
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	900.00		900.00		920.15	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		2'500.00			
3130.02	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen	100.00		100.00		60.00	

Erfolgsrechnung

25.9.2018

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	600.00		600.00		600.00	
3199.03	Auslagen Jugendraum					557.52	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'100.00		3'000.00		2'872.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000.00		3'500.00		5'040.00	
4250.03	Einnahmen Jugendraum						1'120.00
4	Gesundheit	10'200.00		9'800.00		11'344.55	
	Nettoaufwand		10'200.00		9'800.00		11'344.55
42	Ambulante Krankenpflege	100.00		800.00		750.00	
	Nettoaufwand		100.00		800.00		750.00
421	Ambulante Krankenpflege	100.00		800.00		750.00	
	Nettoaufwand		100.00		800.00		750.00
4210	Ambulante Krankenpflege	100.00		800.00		750.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		800.00		750.00	
43	Gesundheit	10'100.00		9'000.00		10'594.55	
	Nettoaufwand		10'100.00		9'000.00		10'594.55
432	Krankheitsbekämpfung, übrige					98.80	
	Nettoaufwand						98.80
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige					98.80	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen					98.80	
433	Schulgesundheitsdienst	9'900.00		8'800.00		10'345.75	
	Nettoaufwand		9'900.00		8'800.00		10'345.75
4330	Schulgesundheitsdienst	3'200.00		3'200.00		4'015.30	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00		1'000.00		2'040.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					3.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00		200.00		740.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		112.30	
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'800.00		1'800.00		1'120.00	

Erfolgsrechnung

25.9.2018

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4331	Schulzahnpflege	6'700.00		5'600.00		6'330.45	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	700.00		600.00		611.40	
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	6'000.00		5'000.00		5'719.05	
434	Lebensmittelkontrolle	200.00		200.00		150.00	
	Nettoaufwand		200.00		200.00		150.00
4340	Lebensmittelkontrolle	200.00		200.00		150.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	200.00		200.00		150.00	
5	Soziale Sicherheit	2'687'300.00	16'500.00	2'610'100.00	16'500.00	2'447'291.45	26'322.45
	Nettoaufwand		2'670'800.00		2'593'600.00		2'420'969.00
53	Alter + Hinterlassene	789'400.00	12'000.00	746'400.00	12'000.00	717'661.45	12'603.80
	Nettoaufwand		777'400.00		734'400.00		705'057.65
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	54'900.00	12'000.00	55'100.00	12'000.00	54'371.25	12'603.80
	Nettoaufwand		42'900.00		43'100.00		41'767.45
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	54'900.00	12'000.00	55'100.00	12'000.00	54'371.25	12'603.80
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	40'500.00		40'500.00		40'382.90	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'500.00		2'600.00		2'547.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'300.00		4'400.00		4'302.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		231.15	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		700.00		726.75	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		131.25	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	400.00		400.00			
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		50.00	
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
4613.01	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen		12'000.00		12'000.00		12'603.80
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	727'600.00		686'700.00		660'176.00	
	Nettoaufwand		727'600.00		686'700.00		660'176.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	727'600.00		686'700.00		660'176.00	
3631.51	Lastenausgleich EL	727'600.00		686'700.00		660'176.00	

Erfolgsrechnung

25.9.2018

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
535	Leistungen an das Alter	6'900.00		4'600.00		3'114.20	
	Nettoaufwand		6'900.00		4'600.00		3'114.20
5350	Leistungen an das Alter	6'900.00		4'600.00		3'114.20	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'000.00				40.40	
3130.02	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen	300.00					
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		100.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'000.00		3'000.00		1'683.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	1'500.00		1'500.00		1'290.80	
54	Familie und Jugend	83'300.00	4'500.00	65'700.00	4'500.00	51'546.55	4'190.70
	Nettoaufwand		78'800.00		61'200.00		47'355.85
541	Familienzulagen	12'600.00		12'600.00		15'599.00	
	Nettoaufwand		12'600.00		12'600.00		15'599.00
5410	Familienzulagen	12'600.00		12'600.00		15'599.00	
3631.52	Lastenausgleich Familienzulagen NE	12'600.00		12'600.00		15'599.00	
544	Jugendschutz	20'600.00	4'500.00	20'200.00	4'500.00	19'656.20	4'190.70
	Nettoaufwand		16'100.00		15'700.00		15'465.50
5440	Jugendschutz allgemein	20'600.00	4'500.00	20'200.00	4'500.00	19'656.20	4'190.70
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	4'500.00		4'100.00		4'800.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					45.40	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					12.95	
3102.01	Drucksachen, Publikationen, Inserate	1'000.00		1'000.00		672.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter					56.80	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		100.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	15'000.00		15'000.00		13'969.05	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'500.00		4'500.00		4'190.70
545	Leistungen an Familien	50'100.00		32'900.00		16'291.35	
	Nettoaufwand		50'100.00		32'900.00		16'291.35
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	41'200.00		23'000.00		4'628.55	
3102.01	Drucksachen, Publikationen, Inserate					154.20	

Erfolgsrechnung

25.9.2018

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen					293.75	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	41'200.00		23'000.00		4'180.60	
5458	Tageselternverein	8'900.00		9'900.00		11'662.80	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'900.00		9'900.00		11'662.80	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'814'600.00		1'798'000.00		1'678'083.45	9'527.95
	Nettoaufwand		1'814'600.00		1'798'000.00		1'668'555.50
579	Sozialhilfe	1'814'600.00		1'798'000.00		1'678'083.45	9'527.95
	Nettoaufwand		1'814'600.00		1'798'000.00		1'668'555.50
5790	Sozialhilfe	9'200.00		8'000.00		7'282.55	9'527.95
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	3'500.00		3'200.00		3'475.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		200.00		203.45	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		58.05	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		1'000.00		190.00	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		69.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter					237.05	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		50.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		200.00			
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	100.00		100.00			
4502.01	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen						1'621.95
4631.01	Beiträge vom Kanton						7'906.00
5796	Regionaler Sozialdienst	150'000.00		130'000.00		100'268.05	
3612.02	Entschädigungen an RSD	150'000.00		130'000.00		100'268.05	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	1'655'400.00		1'660'000.00		1'570'532.85	
3611.52	Lastenausgleich Sozialhilfe	1'655'400.00		1'660'000.00		1'570'532.85	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'189'000.00	132'000.00	1'229'300.00	145'300.00	1'111'452.60	142'212.90
	Nettoaufwand		1'057'000.00		1'084'000.00		969'239.70
61	Strassenverkehr	801'000.00	65'000.00	840'900.00	67'300.00	759'204.70	76'167.90
	Nettoaufwand		736'000.00		773'600.00		683'036.80

Erfolgsrechnung

25.9.2018

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
615	Gemeindestrassen	801'000.00	65'000.00	840'900.00	67'300.00	759'204.70	76'167.90
	Nettoaufwand		736'000.00		773'600.00		683'036.80
6150	Gemeindestrassen	801'000.00	65'000.00	840'900.00	67'300.00	759'204.70	76'167.90
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	231'800.00		229'800.00		231'170.85	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'500.00		14'500.00		14'447.80	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'000.00		22'000.00		21'952.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'000.00		5'100.00		4'990.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'200.00		4'100.00		4'123.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		800.00		745.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200.00		1'200.00		2'376.70	
3099.01	Übriger Personalaufwand	300.00		300.00			
3100.01	Büromaterial	600.00		600.00		224.70	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	73'300.00		69'100.00		75'657.05	
3102.01	Drucksachen, Publikationen, Inserate	500.00		500.00			
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'200.00		26'200.00		17'792.75	
3112.01	Anschaffung Dienstkleider	1'600.00		1'600.00		1'423.50	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	44'500.00		45'500.00		43'172.15	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	56'000.00		57'500.00		55'082.75	
3130.02	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen	1'800.00		1'800.00		1'771.80	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500.00		500.00		470.00	
3132.01	Honorare Dritter	19'000.00		25'000.00		5'068.25	
3134.01	Sachversicherungsprämien	7'000.00		7'000.00		6'991.20	
3137.01	Steuern und Abgaben	11'500.00		11'500.00		10'312.50	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	206'300.00		215'000.00		170'217.60	
3141.02	Unterhalt Strassen / Verkehrswege, Winterdienst	2'200.00		2'200.00		1'405.00	
3141.03	Unterhalt Strassen / Verkehrswege, öffentl. Beleuchtung	30'000.00		25'000.00		34'229.70	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'800.00		4'000.00		7'284.60	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	26'300.00		24'700.00		22'122.50	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'800.00		5'700.00		7'670.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		760.20	
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	14'400.00		26'800.00		10'181.90	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'600.00		12'600.00		7'559.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						3'090.40
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						5'206.50
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		16'600.00		18'000.00		16'580.00

Erfolgsrechnung

25.9.2018

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.51	Verrechnete Dienstleistungen Spezialfinanzierungen		1'000.00		800.00		1'200.00
4631.01	Beiträge vom Kanton		12'000.00		12'000.00		12'491.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		35'400.00		36'500.00		37'600.00
62	Öffentlicher Verkehr	388'000.00	67'000.00	388'400.00	78'000.00	352'247.90	66'045.00
	Nettoaufwand		321'000.00		310'400.00		286'202.90
622	Regionalverkehr	6'600.00		5'100.00		7'250.00	
	Nettoaufwand		6'600.00		5'100.00		7'250.00
6220	Regionalverkehr	6'600.00		5'100.00		7'250.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	600.00		600.00		600.00	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	2'000.00		2'000.00		2'090.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000.00		2'500.00		4'560.00	
629	Öffentlicher Verkehr	381'400.00	67'000.00	383'300.00	78'000.00	344'997.90	66'045.00
	Nettoaufwand		314'400.00		305'300.00		278'952.90
6290	Öffentlicher Verkehr	70'000.00	67'000.00	70'000.00	78'000.00	70'000.00	66'045.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	70'000.00		70'000.00		70'000.00	
4250.01	Verkäufe		67'000.00		78'000.00		66'045.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	311'400.00		313'300.00		274'997.90	
3631.53	Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr	311'400.00		313'300.00		274'997.90	
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'519'900.00	2'305'200.00	2'471'700.00	2'239'900.00	2'292'980.39	2'084'413.44
	Nettoaufwand		214'700.00		231'800.00		208'566.95
71	Wasserversorgung	965'500.00	965'500.00	937'800.00	937'800.00	799'548.99	799'548.99
710	Wasserversorgung	965'500.00	965'500.00	937'800.00	937'800.00	799'548.99	799'548.99
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	965'500.00	965'500.00	937'800.00	937'800.00	799'548.99	799'548.99
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	800.00		800.00		960.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	117'600.00		96'400.00		101'562.55	
3010.09	Aufwandminderungen					-2'689.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'400.00		6'100.00		6'022.60	

Erfolgsrechnung

25.9.2018

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'000.00		9'600.00		7'552.65	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'500.00		2'400.00		2'004.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100.00		1'800.00		1'718.85	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00		315.95	
3090.11	Aus- und Weiterbildung des Personals Wasser	3'000.00		3'000.00		1'420.00	
3100.11	Büromaterial Wasser	500.00		500.00		111.10	
3101.11	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Wasser	2'000.00		2'000.00			
3111.11	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge Wasser	24'000.00		5'000.00		214.00	
3113.11	Anschaffung IT-Hardware Wasser	1'500.00		1'500.00			
3120.11	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Wasser	41'000.00		41'000.00		40'598.95	
3130.11	Dienstleistungen Dritter Wasser	8'000.00		8'000.00		3'501.70	
3130.12	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen Wasser	3'500.00		3'700.00		2'879.95	
3130.13	Mitglieder- und Verbandsbeiträge Wasser	1'300.00		1'300.00		1'243.00	
3132.11	Honorare Dritter Wasser	20'000.00		40'000.00		12'420.50	
3134.11	Sachversicherungsprämien Wasser	5'400.00		5'400.00		5'293.45	
3137.11	Steuern und Abgaben Wasser					467.00	
3143.11	Unterhalt übrige Tiefbauten Wasser	215'000.00		200'000.00		143'014.70	
3143.12	Unterhalt Hydranten Wasser	35'000.00		35'000.00		36'738.95	
3151.11	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge Wasser	30'000.00		30'000.00		3'300.00	
3170.11	Reisekosten und Spesen Wasser	1'400.00		2'000.00		2'944.00	
3181.11	Forderungsverluste Wasser	500.00		2'000.00			
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'500.00		17'800.00		11.00	
3510.11	Einlagen in Werterhalt	220'000.00		220'000.00		366'800.00	
3510.51	Einlagen in Werterhalt Anschlussgebühren	180'000.00		180'000.00		29'400.00	
3612.51	Verrechnete Dienstleistungen Spezialfinanzierungen	14'000.00		14'000.00		14'000.00	
3632.11	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände Wasser	8'100.00		8'100.00		7'987.60	
4240.11	Verkaufserlös Wasser		582'000.00		555'000.00		606'678.84
4240.51	Anschlussgebühren Wasser		180'000.00		180'000.00		29'400.00
4260.11	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Wasser						100.00
4309.11	Übriger betrieblicher Ertrag Wasser						18.30
4409.11	Verzinsung SF Wasser		2'400.00		2'600.00		3'451.85
4510.11	Entnahmen aus Werterhalt		161'500.00		155'300.00		159'900.00
9010.11	Ertragsüberschuss Wasser					9'755.89	
9011.11	Aufwandüberschuss Wasser		39'600.00		44'900.00		
72	Abwasserentsorgung	950'000.00	950'000.00	908'500.00	908'500.00	880'362.45	880'362.45

Erfolgsrechnung

25.9.2018

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
720	Abwasserentsorgung	950'000.00	950'000.00	908'500.00	908'500.00	880'362.45	880'362.45
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	950'000.00	950'000.00	908'500.00	908'500.00	880'362.45	880'362.45
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	800.00		800.00		960.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50'200.00		54'700.00		54'815.65	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'100.00		3'500.00		3'359.45	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'900.00		5'400.00		5'363.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100.00		1'100.00		1'099.25	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		1'000.00		958.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		173.65	
3100.21	Büromaterial Abwasser	1'000.00		1'000.00		111.10	
3102.21	Drucksachen, Publikationen, Inserate Abwasser	200.00		200.00			
3111.21	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge Abwasser	11'000.00					
3113.21	Anschaffung IT-Hardware Abwasser	1'000.00		1'700.00			
3119.21	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen Abwasser					2'300.00	
3120.21	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Abwasser	500.00		500.00		266.80	
3130.22	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen Abwasser	300.00		600.00			
3132.21	Honorare Dritter Abwasser	40'000.00		40'200.00		6'448.20	
3134.21	Sachversicherungsprämien Abwasser	100.00		100.00		100.00	
3137.21	Steuern und Abgaben Abwasser					685.00	
3143.21	Unterhalt übrige Tiefbauten Abwasser	90'000.00		80'000.00		46'204.60	
3170.21	Reisekosten und Spesen Abwasser	300.00		300.00		239.40	
3181.21	Forderungsverluste Abwasser	500.00		2'000.00			
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'900.00		21'900.00		986.00	
3510.11	Einlagen in Werterhalt	225'000.00		173'000.00		257'270.00	
3510.51	Einlagen in Werterhalt Anschlussgebühren	80'000.00		130'000.00		45'830.00	
3612.51	Verrechnete Dienstleistungen Spezialfinanzierungen	14'000.00		14'500.00		14'000.00	
3632.21	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände Abwasser	420'000.00		370'000.00		419'529.60	
4240.21	Benützungsgebühren Abwasser		750'000.00		700'000.00		781'821.50
4240.52	Anschlussgebühren Abwasser		80'000.00		130'000.00		45'830.00
4260.21	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Abwasser		10'000.00		10'000.00		
4309.21	Übriger betrieblicher Ertrag Abwasser						0.85
4409.21	Verzinsung SF Abwasser		6'700.00		6'600.00		6'487.35
4510.11	Entnahmen aus Werterhalt		60'900.00		61'900.00		46'222.75
9010.21	Ertragsüberschuss Abwasser			5'800.00		19'661.75	

Erfolgsrechnung

25.9.2018

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9011.21	Aufwandüberschuss Abwasser		42'400.00				
73	Abfall	350'400.00	350'400.00	353'300.00	353'300.00	362'268.50	362'268.50
730	Abfall	350'400.00	350'400.00	353'300.00	353'300.00	362'268.50	362'268.50
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	350'400.00	350'400.00	353'300.00	353'300.00	362'268.50	362'268.50
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	200.00		200.00		180.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	54'000.00		55'300.00		62'789.75	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'200.00		3'500.00		3'214.75	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'300.00		4'800.00		4'798.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100.00		1'100.00		1'126.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'000.00		917.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		177.35	
3100.31	Büromaterial Abfall	300.00		300.00		111.10	
3101.31	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Abfall	400.00		400.00			
3102.31	Drucksachen, Publikationen, Inserate Abfall	1'500.00		1'500.00		1'062.10	
3111.31	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge Abfall	5'000.00		5'000.00			
3120.31	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Abfall					4'448.70	
3130.31	Dienstleistungen Dritter Abfall	229'000.00		231'500.00		203'581.05	
3130.32	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen Abfall	300.00		300.00		226.40	
3130.33	Mitglieder- und Verbandsbeiträge Abfall	900.00		900.00		300.00	
3132.31	Honorare Dritter Abfall	800.00		800.00			
3134.31	Sachversicherungsprämien Abfall	100.00		200.00		267.65	
3143.31	Unterhalt übrige Tiefbauten Abfall	500.00		500.00			
3144.31	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Abfall					66.10	
3160.31	Miete und Pacht Liegenschaften Abfall	200.00		400.00		200.00	
3161.31	Mieten, Benützungskosten Anlagen Abfall	5'000.00		5'000.00		4'940.70	
3170.31	Reisekosten und Spesen Abfall	200.00		200.00		119.70	
3181.31	Forderungsverluste Abfall	500.00		500.00		1'198.55	
3199.31	Vorsteuerkürzung MWST Abfall					721.05	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV					1'532.00	
3612.51	Verrechnete Dienstleistungen Spezialfinanzierungen	10'000.00		9'300.00		10'200.00	
4240.31	Gebühren Abfall		330'000.00		332'000.00		341'454.05
4250.31	Verkäufe Abfall		12'000.00		13'000.00		12'784.90
4309.31	Übriger betrieblicher Ertrag Abfall						0.15

Erfolgsrechnung

25.9.2018

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4409.31	Verzinsung SF Abfall		900.00		800.00		499.40
4451.31	Erträge aus Beteiligungen VV Abfall		7'500.00		7'500.00		7'530.00
9010.31	Ertragsüberschuss Abfall	31'700.00		30'400.00		60'089.10	
74	Verbauungen	67'500.00		67'500.00		67'500.00	
	Nettoaufwand		67'500.00		67'500.00		67'500.00
741	Gewässerverbauungen	67'500.00		67'500.00		67'500.00	
	Nettoaufwand		67'500.00		67'500.00		67'500.00
7410	Gewässerverbauungen	67'500.00		67'500.00		67'500.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	66'000.00		66'000.00		66'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
75	Arten- und Landschaftsschutz	16'000.00	11'200.00	15'300.00	11'400.00	27'274.75	14'466.50
	Nettoaufwand		4'800.00		3'900.00		12'808.25
750	Arten- und Landschaftsschutz	16'000.00	11'200.00	15'300.00	11'400.00	27'274.75	14'466.50
	Nettoaufwand		4'800.00		3'900.00		12'808.25
7500	Arten- und Landschaftsschutz	16'000.00	11'200.00	15'300.00	11'400.00	27'274.75	14'466.50
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	1'000.00		2'500.00		2'520.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	300.00				100.00	
3119.01	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					9'991.35	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'100.00		900.00		3'099.15	
3130.02	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen	300.00		300.00		583.25	
3132.01	Honorare Dritter	500.00		800.00		370.00	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	200.00		200.00		150.00	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	10'600.00		10'600.00		10'461.00	
4250.01	Verkäufe						3'460.00
4631.01	Beiträge vom Kanton		500.00		600.00		395.50
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		10'700.00		10'800.00		10'611.00
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	2'000.00	2'000.00	5'000.00	5'000.00	2'192.00	2'192.00
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	2'000.00	2'000.00	5'000.00	5'000.00	2'192.00	2'192.00

Erfolgsrechnung

25.9.2018

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	2'000.00	2'000.00	5'000.00	5'000.00	2'192.00	2'192.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		5'000.00		2'192.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00		5'000.00		2'192.00
77	Übriger Umweltschutz	150'300.00	26'100.00	156'100.00	23'900.00	135'756.35	25'575.00
	Nettoaufwand		124'200.00		132'200.00		110'181.35
771	Friedhof und Bestattung	116'400.00	4'500.00	121'900.00	5'900.00	106'337.65	3'750.00
	Nettoaufwand		111'900.00		116'000.00		102'587.65
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	116'400.00	4'500.00	121'900.00	5'900.00	106'337.65	3'750.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	49'500.00		47'800.00		47'898.55	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'100.00		3'000.00		3'011.45	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'000.00		5'800.00		5'819.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100.00		1'100.00		1'043.05	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		900.00		859.75	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		154.65	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'000.00		1'754.70	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	16'500.00		16'500.00		13'948.20	
3130.02	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen	500.00		500.00		264.00	
3132.01	Honorare Dritter	12'000.00		15'000.00		13'276.05	
3134.01	Sachversicherungsprämien	600.00		600.00		550.75	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	11'200.00		10'200.00		1'036.80	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		11'000.00		5'420.50	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen					100.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen					289.80	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'300.00		1'300.00		1'250.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	4'000.00		5'000.00		6'300.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000.00		1'000.00		3'360.00	
4240.02	Gebühren Friedhof		3'000.00		5'000.00		2'400.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'500.00		900.00		1'350.00
779	Umweltschutz	33'900.00	21'600.00	34'200.00	18'000.00	29'418.70	21'825.00
	Nettoaufwand		12'300.00		16'200.00		7'593.70
7790	Umweltschutz	3'000.00		3'200.00		2'397.90	545.00

Erfolgsrechnung

25.9.2018

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	1'500.00		1'200.00		840.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		2'000.00		1'557.90	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						545.00
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	9'600.00		9'800.00		7'332.35	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'400.00		4'400.00		4'405.85	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		300.00		267.95	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	500.00		500.00		443.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		92.85	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		76.40	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		13.70	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'800.00		2'200.00		1'755.75	
3134.01	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		45.30	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'200.00		2'000.00		231.45	
7792	Hundetoiletten	21'300.00	21'600.00	21'200.00	18'000.00	19'688.45	21'280.00
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'800.00		2'800.00		3'077.35	
3102.01	Drucksachen, Publikationen, Inserate	100.00		100.00		102.65	
3119.01	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00		1'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	800.00		800.00		324.00	
3130.02	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen	300.00		200.00		184.45	
3181.01	Forderungsverluste	300.00		300.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16'000.00		16'000.00		16'000.00	
4033.01	Hundesteuer		21'600.00		18'000.00		21'280.00
79	Raumordnung	18'200.00		28'200.00		18'077.35	
	Nettoaufwand		18'200.00		28'200.00		18'077.35
790	Raumordnung	18'200.00		28'200.00		18'077.35	
	Nettoaufwand		18'200.00		28'200.00		18'077.35
7900	Raumordnung allgemein	18'200.00		28'200.00		18'077.35	
3130.01	Dienstleistungen Dritter			10'000.00		289.55	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'600.00		2'600.00		2'600.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'600.00		15'600.00		15'187.80	
8	Volkswirtschaft	2'763'400.00	2'751'200.00	2'677'200.00	2'657'500.00	2'552'561.90	2'541'945.55

Erfolgsrechnung

25.9.2018

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		12'200.00		19'700.00		10'616.35
81	Landwirtschaft	5'900.00	500.00	6'600.00	500.00	5'763.25	470.00
	Nettoaufwand		5'400.00		6'100.00		5'293.25
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	5'900.00	500.00	6'600.00	500.00	5'763.25	470.00
	Nettoaufwand		5'400.00		6'100.00		5'293.25
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	5'900.00	500.00	6'600.00	500.00	5'763.25	470.00
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	500.00		1'000.00		570.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'200.00		4'200.00		4'000.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		200.00		252.30	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			100.00		5.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		72.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100.00		13.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		500.00	
3192.01	Abgeltung von Rechten	400.00		400.00		350.00	
4120.01	Konzessionen		500.00		500.00		470.00
82	Forstwirtschaft	6'300.00	2'500.00	18'400.00	7'500.00	9'049.85	8'561.65
	Nettoaufwand		3'800.00		10'900.00		488.20
820	Forstwirtschaft	6'300.00	2'500.00	18'400.00	7'500.00	9'049.85	8'561.65
	Nettoaufwand		3'800.00		10'900.00		488.20
8200	Forstwirtschaft	6'300.00	2'500.00	18'400.00	7'500.00	9'049.85	8'561.65
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00		200.00		150.00	
3112.01	Anschaffung Dienstkleider	300.00		300.00		279.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		16'000.00		5'478.65	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		40.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'700.00		1'800.00		3'102.20	
4250.01	Verkäufe		2'500.00		7'500.00		8'561.65
83	Jagd und Fischerei	500.00		200.00		94.90	
	Nettoaufwand		500.00		200.00		94.90
830	Jagd und Fischerei	500.00		200.00		94.90	

Erfolgsrechnung

25.9.2018

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			500.00		200.00		94.90
8300	Jagd und Fischerei	500.00		200.00		94.90	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	400.00		100.00		94.90	
84	Tourismus	2'500.00		2'500.00		4'740.00	
	Nettoaufwand		2'500.00		2'500.00		4'740.00
840	Tourismus	2'500.00		2'500.00		4'740.00	
	Nettoaufwand		2'500.00		2'500.00		4'740.00
8400	Tourismus	2'500.00		2'500.00		4'740.00	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	500.00		500.00		240.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		2'000.00		4'500.00	
87	Brennstoffe und Energie	2'748'200.00	2'748'200.00	2'649'500.00	2'649'500.00	2'532'913.90	2'532'913.90
871	Elektrizität	2'512'700.00	2'512'700.00	2'470'000.00	2'470'000.00	2'482'202.30	2'482'202.30
8711	Elektrizitätsnetz [Gemeindebetrieb]	2'512'700.00	2'512'700.00	2'470'000.00	2'470'000.00	2'482'202.30	2'482'202.30
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	1'500.00		200.00		1'560.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	192'000.00		128'100.00		129'112.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'000.00		8'000.00		7'544.75	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'400.00		10'800.00		10'838.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'100.00		2'600.00		2'559.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'400.00		2'300.00		2'152.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		500.00		411.55	
3090.41	Aus- und Weiterbildung des Personals Elektrizität	2'500.00		2'500.00		231.50	
3099.41	Übriger Personalaufwand Elektrizität					180.00	
3100.41	Büromaterial Elektrizität	900.00		900.00		126.65	
3101.41	Energiebezug	580'000.00		660'000.00		581'087.70	
3101.42	Energiebezug neu erneuerbar	250'000.00		265'000.00		212'022.25	
3101.43	Netznutzung	370'000.00		350'000.00		365'213.55	
3101.44	Netzzuschlag gemäss EnG	260'000.00		245'000.00		143'615.85	
3101.45	Swissgrid SDL	30'000.00		36'000.00		40'958.65	
3101.46	Bundesabgabe ökologische Sanierung Wasserkraft			11'000.00		10'346.35	

Erfolgsrechnung

25.9.2018

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.41	Drucksachen, Publikationen, Inserate Elektrizität	1'600.00		1'600.00		188.70	
3110.41	Anschaffung Büromöbel und Geräte Elektrizität	2'000.00		2'000.00			
3111.41	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge Elektrizität	68'000.00		28'000.00		34'203.10	
3113.41	Anschaffung IT-Hardware Elektrizität	4'500.00		6'000.00		1'072.95	
3118.41	Anschaffung Software und Lizenzen Elektrizität	6'200.00		10'000.00			
3130.41	Dienstleistungen Dritter Elektrizität	1'500.00				9'510.00	
3130.42	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen Elektrizität	3'000.00		3'000.00		2'189.50	
3130.43	Mitglieder- und Verbandsbeiträge Elektrizität	1'200.00		1'200.00		4'196.00	
3132.41	Honorare Dritter Elektrizität	75'000.00		85'000.00		40'115.65	
3134.41	Sachversicherungsprämien Elektrizität	1'200.00		4'700.00		1'071.50	
3137.41	Steuern und Abgaben Elektrizität					2'802.00	
3143.41	Unterhalt übrige Tiefbauten Elektrizität	125'000.00		100'000.00		73'346.55	
3151.41	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge Elektrizität	26'500.00		25'000.00		15'699.30	
3158.41	Unterhalt Software Elektrizität	6'000.00		6'000.00		2'991.90	
3161.41	Mieten, Benützungskosten Anlagen Elektrizität	15'600.00		15'600.00		14'114.05	
3170.41	Reisekosten und Spesen Elektrizität	1'500.00		1'500.00		480.20	
3181.41	Forderungsverluste Elektrizität	5'000.00		5'000.00		9'401.25	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	16'400.00		23'500.00		2'953.35	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	192'000.00		192'000.00		192'000.00	
3612.51	Verrechnete Dienstleistungen Spezialfinanzierungen	237'000.00		237'000.00		567'904.60	
4240.41	Verkaufserlös Energie		790'000.00		760'000.00		822'581.00
4240.43	Verkaufserlös Netznutzung		1'200'000.00		1'140'000.00		1'242'906.90
4240.44	Verkaufserlös Netzzuschlag gemäss EnG		250'000.00		245'000.00		159'735.80
4240.45	Verkaufserlös Swisgrid SDL		25'000.00		36'000.00		45'683.70
4240.46	Verkaufserlös Bundesabgabe ökologische Sanierung Wasserkraft				11'000.00		11'416.95
4240.47	Verkaufserlös Gemeindeabgaben		140'000.00		140'000.00		148'404.60
4240.54	Anschlussgebühren Elektrizität		50'000.00		100'000.00		22'000.00
4260.41	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Elektrizität						822.85
4409.41	Verzinsung SF Elektrizität		1'300.00		800.00		1'153.85
9011.41	Aufwandüberschuss Elektrizität		56'400.00		37'200.00		27'496.65
879	Energie	235'500.00	235'500.00	179'500.00	179'500.00	50'711.60	50'711.60
8791	Fernwärmebetrieb Energie [GdeBetr]	235'500.00	235'500.00	179'500.00	179'500.00	50'711.60	50'711.60
3101.71	Holzsnitzel- und Heizölbezug Fernwärme	40'000.00				16'439.75	

Erfolgsrechnung

25.9.2018

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.71	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Fernwärme	8'000.00		10'000.00			
3132.71	Honorare Dritter Fernwärme	20'000.00		20'000.00		8'199.95	
3134.71	Sachversicherungsprämien Fernwärme	200.00					
3143.71	Unterhalt übrige Tiefbauten Fernwärme	30'000.00		30'000.00		26'071.90	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			3'700.00			
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	46'800.00		46'800.00			
3409.71	Verzinsung SF Fernwärme	4'700.00					
3612.51	Verrechnete Dienstleistungen Spezialfinanzierungen	9'000.00		9'000.00			
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen EK	46'800.00		20'000.00			
3893.51	Einlagen in Vorfinanzierungen EK Anschlussgebühren	30'000.00		40'000.00			
4240.57	Anschlussgebühren Fernwärme		100'000.00		40'000.00		
4240.71	Verkaufserlös Fernwärme		60'000.00		15'000.00		2'083.35
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		61'800.00		20'000.00		
9011.71	Aufwandüberschuss Fernwärme		13'700.00		104'500.00		48'628.25
9	Finanzen und Steuern	1'500'800.00	9'425'400.00	1'390'500.00	9'248'900.00	1'762'219.31	9'039'934.75
	Nettoertrag	7'924'600.00		7'858'400.00		7'277'715.44	
91	Steuern	45'500.00	7'882'700.00	44'500.00	8'046'700.00	80'736.50	7'586'465.10
	Nettoertrag	7'837'200.00		8'002'200.00		7'505'728.60	
910	Steuern	45'500.00	7'882'700.00	44'500.00	8'046'700.00	80'736.50	7'586'465.10
	Nettoertrag	7'837'200.00		8'002'200.00		7'505'728.60	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	42'000.00	7'137'700.00	42'000.00	7'331'700.00	73'066.50	6'741'817.10
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen					4'800.00	
3181.01	Forderungsverluste	42'000.00		42'000.00		68'266.50	
4000.01	Einkommenssteuern		6'366'000.00		6'624'000.00		5'962'689.55
4000.21	Nachsteuern und Bussen		5'000.00		5'000.00		37.20
4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		60'000.00		60'000.00		114'153.60
4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-250'000.00		-250'000.00		-320'590.00
4000.61	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen		-300.00		-300.00		-279.70
4000.71	Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen						-48'500.00
4001.01	Vermögenssteuern		516'000.00		499'000.00		491'596.10
4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		10'000.00		10'000.00		19'550.25
4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-50'000.00		-50'000.00		-52'434.80
4002.01	Quellensteuern		65'000.00		65'000.00		62'507.30

Erfolgsrechnung

25.9.2018

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4002.11	Quellensteuern BGSA		1'000.00		1'000.00		1'158.50
4010.01	Gewinnsteuern		400'000.00		350'000.00		467'414.45
4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		10'000.00		10'000.00		33'325.55
4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-2'000.00		-1'000.00		-2'069.40
4011.01	Kapitalsteuern		1'000.00		3'000.00		932.45
4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		1'000.00		1'000.00		390.85
4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-1'000.00		-1'000.00		-237.10
4019.01	Holdingsteuern		1'000.00		1'000.00		1'272.15
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		5'000.00		5'000.00		10'900.15
9101	Sondersteuern	3'000.00	200'000.00	2'000.00	190'000.00	3'691.05	308'922.90
3181.01	Forderungsverluste	3'000.00		2'000.00		3'691.05	
4000.81	Lotteriegewinnsteuern						1'660.00
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		50'000.00		50'000.00		150'376.65
4022.11	Sonderveranlagungen		150'000.00		140'000.00		156'886.25
9102	Liegenschaftssteuern	500.00	545'000.00	500.00	525'000.00	3'978.95	535'725.10
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen					2'900.00	
3181.01	Forderungsverluste	500.00		500.00		1'078.95	
4021.01	Liegenschaftssteuern		545'000.00		525'000.00		535'671.75
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern						53.35
93	Finanz- und Lastenausgleich	592'200.00	557'600.00	576'500.00	501'800.00	563'886.00	610'019.00
	Nettoaufwand		34'600.00		74'700.00		
	Nettoertrag					46'133.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich	592'200.00	557'600.00	576'500.00	501'800.00	563'886.00	610'019.00
	Nettoaufwand		34'600.00		74'700.00		
	Nettoertrag					46'133.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	592'200.00	557'600.00	576'500.00	501'800.00	563'886.00	610'019.00
3621.61	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	592'200.00		576'500.00		563'886.00	
4621.61	Geografisch-topografischer Zuschuss		145'000.00		153'700.00		151'483.00
4621.62	Soziodemografischer Zuschuss		23'000.00		25'000.00		24'553.00
4622.71	Disparitätenabbau Gemeinden		389'600.00		323'100.00		433'983.00
95	Ertragsanteile, übrige		10'000.00		10'000.00		43'922.85

Erfolgsrechnung

25.9.2018

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoertrag	10'000.00		10'000.00		43'922.85	
950	Ertragsanteile, übrige		10'000.00		10'000.00		43'922.85
	Nettoertrag	10'000.00		10'000.00		43'922.85	
9500	Ertragsanteile, übrige		10'000.00		10'000.00		43'922.85
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		10'000.00		10'000.00		43'922.30
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern						0.55
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	403'100.00	783'600.00	309'500.00	333'900.00	229'559.53	315'925.25
	Nettoertrag	380'500.00		24'400.00		86'365.72	
961	Zinsen	141'200.00	54'500.00	64'300.00	57'300.00	79'308.28	46'292.65
	Nettoaufwand		86'700.00		7'000.00		33'015.63
9610	Zinsen	141'200.00	54'500.00	64'300.00	57'300.00	79'308.28	46'292.65
3400.01	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	400.00		400.00		372.80	
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'000.00		500.00		156.53	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	107'100.00		32'100.00		40'182.45	
3409.02	Verzinsung Legate und Stiftungen	400.00		400.00		367.20	
3409.51	Verzinsung Spezialfinanzierungen	11'300.00		10'900.00		13'102.15	
3499.02	Vergütungszinsen auf Steuern	20'000.00		20'000.00		25'127.15	
4400.01	Zinsen flüssige Mittel		400.00		200.00		407.95
4401.02	Verzugszinsen auf Steuern		35'000.00		40'000.00		34'004.70
4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen		2'100.00		2'100.00		2'080.00
4409.51	Verzinsung Spezialfinanzierungen		7'200.00				
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		9'800.00		15'000.00		9'800.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	261'900.00	729'100.00	245'200.00	276'600.00	150'251.25	260'932.60
	Nettoertrag	467'200.00		31'400.00		110'681.35	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	261'900.00	729'100.00	245'200.00	276'600.00	150'251.25	260'932.60
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'500.00		16'900.00		16'729.45	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100.00		1'100.00		1'054.95	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'200.00		1'300.00		1'189.45	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		300.00		288.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		301.20	

Erfolgsrechnung

25.9.2018

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		54.30	
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	69'000.00		49'000.00		10'826.50	
3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1'000.00		1'000.00		2'667.85	
3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	51'600.00		50'200.00		32'339.45	
3441.01	Wertberichtigungen Sachanlagen FV	35'000.00		35'000.00			
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen EK	70'000.00		70'000.00		70'000.00	
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	9'800.00		15'000.00		9'800.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		400.00		400.00		
4411.01	Gewinn aus Verkäufen von Grundstücken FV						15'000.00
4411.41	Gewinn aus Verkäufen von Gebäuden FV		400'000.00				
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		189'300.00		197'500.00		198'078.00
4439.01	Übriger Liegenschaftsertrag FV		34'900.00		33'200.00		36'519.60
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		104'000.00		45'000.00		10'800.00
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		500.00		500.00		535.00
969	Finanzvermögen						8'700.00
	Nettoertrag					8'700.00	
9690	Finanzvermögen						8'700.00
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften						8'700.00
97	Rückverteilungen		1'300.00		1'100.00		1'293.95
	Nettoertrag	1'300.00		1'100.00		1'293.95	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'300.00		1'100.00		1'293.95
	Nettoertrag	1'300.00		1'100.00		1'293.95	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		1'300.00		1'100.00		1'293.95
4699.11	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'300.00		1'100.00		1'293.95
99	Nicht aufgeteilte Posten	460'000.00	190'200.00	460'000.00	355'400.00	888'037.28	482'308.60
	Nettoaufwand		269'800.00		104'600.00		405'728.68
990	Nicht aufgeteilte Posten	460'000.00		460'000.00		888'037.28	
	Nettoaufwand		460'000.00		460'000.00		888'037.28

Erfolgsrechnung

25.9.2018

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9900	Nicht aufgeteilte Posten					428'037.28	
3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserven					428'037.28	
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	460'000.00		460'000.00		460'000.00	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	460'000.00		460'000.00		460'000.00	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		151'000.00		151'000.00		482'308.60
	Nettoertrag	151'000.00		151'000.00		482'308.60	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		151'000.00		151'000.00		482'308.60
4120.01	Konzessionen		11'000.00		11'000.00		11'404.00
4612.51	Verrechnete Dienstleistungen Spezialfinanzierungen		140'000.00		140'000.00		470'904.60
999	Abschluss		39'200.00		204'400.00		
	Nettoertrag	39'200.00		204'400.00			
9990	Abschluss		39'200.00		204'400.00		
9001.01	Aufwandüberschuss		39'200.00		204'400.00		

Investitionsrechnung

25.9.2018

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
00	INVESTITIONSRECHNUNG	9'300'000.00	9'300'000.00	11'420'000.00	11'420'000.00	2'414'915.90	2'414'915.90
0	Allgemeine Verwaltung	25'000.00		50'000.00			
	Nettoausgaben		25'000.00		50'000.00		
02	Allgemeine Dienste	25'000.00		50'000.00			
	Nettoausgaben		25'000.00		50'000.00		
029	Verwaltungsliegenschaften	25'000.00		50'000.00			
290	Verwaltungsliegenschaften	25'000.00		50'000.00			
5040.01	Spielplatz Dorfzentrum Seedorf			50'000.00			
5040.03	Altes Gemeindehaus, Anschluss Wärmeversorgung	25'000.00					
2	Bildung	4'600'000.00		4'860'000.00		814'580.75	
	Nettoausgaben		4'600'000.00		4'860'000.00		814'580.75
21	Obligatorische Schule	4'600'000.00		4'860'000.00		814'580.75	
	Nettoausgaben		4'600'000.00		4'860'000.00		814'580.75
213	Oberstufe	50'000.00		30'000.00			
2130	Sekundarstufe I	50'000.00		30'000.00			
5060.01	Anschaffung IT-Hardware	50'000.00		30'000.00			
217	Schulliegenschaften	4'550'000.00		4'830'000.00		814'580.75	
2170	Schulliegenschaften	4'550'000.00		4'830'000.00		814'580.75	
5040.01	SH Seedorf, Projektierungskredit			100'000.00		679'005.85	
5040.03	SH Baggwil, Gesamtanierung	300'000.00		650'000.00		135'574.90	
5040.04	SH Seedorf, Gesamtanierung mit Erweiterung	4'250'000.00		4'000'000.00			
5040.05	MZH Seedorf, Heizung			80'000.00			
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'780'000.00	900'000.00	1'780'000.00	900'000.00	814'233.15	40'230.00
	Nettoausgaben		880'000.00		880'000.00		774'003.15

Investitionsrechnung

25.9.2018

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
33	Medien	1'780'000.00	900'000.00	1'780'000.00	900'000.00	814'233.15	40'230.00
	Nettoausgaben		880'000.00		880'000.00		774'003.15
332	Massenmedien	1'780'000.00	900'000.00	1'780'000.00	900'000.00	814'233.15	40'230.00
3321	Kommunikationsnetze (GdeBetrieb)	1'780'000.00	900'000.00	1'780'000.00	900'000.00	814'233.15	40'230.00
5030.01	Ausbau FTTH	1'750'000.00		1'750'000.00		814'233.15	
5030.02	Sanierung Kirchgasse/Schwalbenweg	30'000.00		30'000.00			
6350.61	Investitionsbeiträge Provider		900'000.00		900'000.00		40'230.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	145'000.00		570'000.00		183'614.35	
	Nettoausgaben		145'000.00		570'000.00		183'614.35
61	Strassenverkehr	145'000.00		570'000.00		183'614.35	
	Nettoausgaben		145'000.00		570'000.00		183'614.35
615	Gemeindestrassen	145'000.00		570'000.00		183'614.35	
6150	Gemeindestrassen	145'000.00		570'000.00		183'614.35	
5010.02	Sanierung Försterweg					68'292.25	
5010.03	Belag Hinterer Grissenberg			120'000.00			
5010.04	Frienisberg, Sanierung Strasse und Trottoir Richtung Elemos			250'000.00			
5010.06	Strassensanierungen 2019	45'000.00					
5010.07	Strassensanierungen 2017					42'000.00	
5010.08	Deckbelag Chüsseberg			60'000.00			
5010.09	Sanierung Rotholzstrasse					65'373.90	
5010.10	Sanierung Kirchgasse/Schwalbenweg	100'000.00		45'000.00		6'508.20	
5010.11	Erschliessung Überbauung Dorfzentrum					1'440.00	
5010.12	Strassensanierungen 2018			45'000.00			
5010.13	Belag Riedweg			50'000.00			
7	Umweltschutz und Raumordnung	800'000.00		1'110'000.00		354'480.30	
	Nettoausgaben		800'000.00		1'110'000.00		354'480.30
71	Wasserversorgung	465'000.00		630'000.00		245'404.35	
	Nettoausgaben		465'000.00		630'000.00		245'404.35

Investitionsrechnung

25.9.2018

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
710	Wasserversorgung	465'000.00		630'000.00		245'404.35	
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	465'000.00		630'000.00		245'404.35	
5031.01	Sanierung Försterweg					134'068.55	
5031.02	Erschliessung Überbauung Dorfzentrum					41'832.80	
5031.03	Sanierung Bernstrasse 2. Etappe					58'590.90	
5031.06	Leitungsumlegung Stutz, Seedorf	300'000.00					
5031.07	Löschschutz WPF Frienisberg			280'000.00			
5031.08	Sanierung Kirchgasse/Schwalbenweg	165'000.00		350'000.00		10'912.10	
72	Abwasserentsorgung	305'000.00		450'000.00		109'075.95	
	Nettoausgaben		305'000.00		450'000.00		109'075.95
720	Abwasserentsorgung	305'000.00		450'000.00		109'075.95	
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	305'000.00		450'000.00		109'075.95	
5032.02	Erschliessung Überbauung Dorfzentrum					29'832.55	
5032.05	Erschliessung ZPP Wiler					13'817.90	
5032.07	Sanierung Försterweg					38'443.40	
5032.09	Abwasserleitung Martinsmatt			40'000.00			
5032.10	Lobsigenstrasse/Dürrenbühl	50'000.00		50'000.00			
5032.11	Sanierung Kirchgasse/Schwalbenweg	165'000.00		300'000.00		26'982.10	
5032.12	GEP-Massnahmen 2018			60'000.00			
5032.14	GEP-Massnahmen 2019	90'000.00					
79	Raumordnung	30'000.00		30'000.00			
	Nettoausgaben		30'000.00		30'000.00		
790	Raumordnung	30'000.00		30'000.00			
7900	Raumordnung allgemein	30'000.00		30'000.00			
5290.01	Baureglement- und Zonenplanrevision	30'000.00		30'000.00			
8	Volkswirtschaft	950'000.00	100'000.00	2'150'000.00		204'546.35	3'231.00
	Nettoausgaben		850'000.00		2'150'000.00		201'315.35

Investitionsrechnung

25.9.2018

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
87	Brennstoffe und Energie	950'000.00	100'000.00	2'150'000.00		204'546.35	3'231.00
	Nettoausgaben		850'000.00		2'150'000.00		201'315.35
871	Elektrizität	420'000.00		480'000.00		115'657.75	3'231.00
8711	Elektrizitätsnetz [Gemeindebetrieb]	420'000.00		480'000.00		115'657.75	3'231.00
5034.01	Sanierung TS Holternacker	80'000.00		80'000.00			
5034.03	Sanierung Bernstrasse 2. Etappe					31'676.05	
5034.04	Neue TS Spinsstrasse					2'160.00	
5034.10	Sanierung Försterweg					32'355.50	
5034.11	Sanierung TS Grube					6'058.00	
5034.12	Sanierung TS Baggwilgraben	80'000.00					
5034.13	Ausserbetriebnahme Trafoturm Pfarrmatt					41'225.75	
5034.15	Sanierung Kirchgasse/Schwalbenweg	30'000.00		50'000.00		2'182.45	
5034.16	Sanierung TS Rotholz			70'000.00			
5034.17	Ladestation Elektromobilität	80'000.00		80'000.00			
5034.18	Seedorf Stutz MZH	150'000.00					
5040.01	PV-Anlage SH Baggwil			200'000.00			
6340.41	Kostentragung Netzverstärkung Elektrizität						3'231.00
879	Energie	530'000.00	100'000.00	1'670'000.00		88'888.60	
8791	Fernwärmebetrieb Energie [Gemeindebetrieb]	530'000.00	100'000.00	1'670'000.00		88'888.60	
5030.01	Sanierung Kirchgasse/Schwalbenweg	180'000.00		400'000.00		8'729.60	
5030.02	Seedorf Stutz MZH	350'000.00					
5040.01	Neubau Wärmezentrale			1'270'000.00		80'159.00	
6310.71	Subvention Kanton		100'000.00				
9	Finanzen und Steuern	1'000'000.00	8'300'000.00	900'000.00	10'520'000.00	43'461.00	2'371'454.90
	Nettoeinnahmen	7'300'000.00		9'620'000.00		2'327'993.90	
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'000'000.00	8'300'000.00	900'000.00	10'520'000.00	43'461.00	2'371'454.90
	Nettoeinnahmen	7'300'000.00		9'620'000.00		2'327'993.90	
999	Abschluss	1'000'000.00	8'300'000.00	900'000.00	10'520'000.00	43'461.00	2'371'454.90

Investitionsrechnung

25.9.2018

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9990	Abschluss	1'000'000.00	8'300'000.00	900'000.00	10'520'000.00	43'461.00	2'371'454.90
5900.01	Passivierte Einnahmen	1'000'000.00		900'000.00		43'461.00	
6900.01	Aktiviert Ausgaben		8'300'000.00		10'520'000.00		2'371'454.90